

华润双鹤药业股份有限公司

600062

2013 年年度报告

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、立信会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李福祚、主管会计工作负责人刘波及会计机构负责人(会计主管人员)邓蓉声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

以 2013 年末总股本 571,695,948 股为基础，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 3.42 元(含税)，派送现金股利 195,520,014.22 元，剩余未分配利润 2,048,413,390.12 元，结转以后年度分配。

上述事项需提交股东大会审议通过后实施。

六、前瞻性陈述的风险声明

年度报告中涉及了未来计划等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	20
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	25
第八节	公司治理.....	32
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	155

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华润双鹤或公司、本公司	指	华润双鹤药业股份有限公司
万辉双鹤	指	北京万辉双鹤药业有限责任公司
安徽双鹤	指	安徽双鹤药业有限责任公司
京西双鹤	指	西安京西双鹤药业有限公司
长富金山	指	上海长征富民金山制药有限公司
佛山双鹤	指	佛山双鹤药业有限责任公司
双鹤华利	指	河南双鹤华利药业有限公司
长沙双鹤	指	长沙双鹤医药有限责任公司
淮安双鹤	指	江苏淮安双鹤药业有限责任公司
中国华润	指	中国华润总公司
北药集团	指	北京医药集团有限责任公司
万辉药业集团	指	北京万辉药业集团
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)

二、重大风险提示：

公司已在本报告中详细披露存在的风险，敬请查阅“第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策”部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	华润双鹤药业股份有限公司
公司的中文名称简称	华润双鹤
公司的外文名称	CHINA RESOURCES DOUBLE-CRANE PHARMACEUTICAL CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	CR Double-Crane
公司的法定代表人	李福祚

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	范彦喜	郑丽红
联系地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
电话	(010)64398099	(010) 64398099
传真	(010)64398086	(010)64398086
电子信箱	mss@dcpc.com	mss@dcpc.com

三、基本情况简介

公司注册地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司注册地址的邮政编码	100102
公司办公地址	北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号
公司办公地址的邮政编码	100102
公司网址	http://www.dcpc.com
电子信箱	mss@dcpc.com

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	华润双鹤	600062	双鹤药业

六、公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

详见 2011 年年度报告"二、公司基本情况"。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

(1)公司 1997 上市，公司主营业务为医药制造业和销售，具体经营范围为：加工、制造原料药、注射剂(水针、粉针、输液)、片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊；销售公司自产产品、机械电器设备；技术开发、技术转让、技术服务。

(2) 1998 年 12 月 2 日，公司 1998 年临时股东大会审议批准《关于增加公司经营范围的议案》；公司经营范围增加：加工制造"制药机械设备"；销售"医疗器材、保健食品"；"经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和"三来一补"业务。

(3) 2007 年 9 月 21 日，公司 2007 年第一次临时股东大会审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围删除销售"医疗器材"。

(4)2012 年 5 月 31 日，公司 2011 年度股东大会审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围删除销售"保健食品"。

(5) 2013 年 9 月 29 日，公司 2013 年第一次临时股东大会会议审议批准《关于变更公司经营范围的议案》，公司经营范围中的许可经营项目变更为"加工、制造大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、冲洗剂、口服溶液剂、涂剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、乳剂、凝胶剂、口服混悬剂、医疗用毒性药品、精神药品、软胶囊剂、滴眼剂、气雾剂、中药提取、制药机械设备"。

(四) 公司上市以来，历次控股股东的变更情况

(1)公司成立时，发起人为北京制药厂、北京永好科技发展有限责任公司、北京市医药总公司、北京市国有资产经营公司、北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司、南方证券有限公司。

(2)经北京市企业兼并破产和职工再就业工作协调小组[1999]4 文和北药集团(99)京药集团企法字第 15 号文批准，万辉药业集团以承债式兼并北京制药厂，北京制药厂所持有的本公司 57.33%的股份转由万辉药业集团继持，万辉药业集团成为本公司第一大股东。万辉药业集团为北药集团的全资子公司。

(3)北药集团第一届董事会第二次会议审议通过《关于北京医药集团有限责任公司吸收合并北京万辉药业集团的议案》，同意以吸收方式合并万辉药业集团。本次吸收合并完成后，北药集团持有公司 53.55%的股份，成为公司的第一大股东；万辉药业集团不再持有公司的任何股份。截至 2006 年 3 月 31 日止，已完成此次过户变更登记手续，万辉药业集团所持股份已全部过户至北药集团。

截至本报告期末，公司控股股东未发生变化。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称(境内)	名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 26 号院 7 号楼 3 层
	签字会计师姓名	王景波 张宇锋

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
营业收入	6,834,574,325.87	6,989,323,408.26	-2.21	6,383,375,275.46
归属于上市公司股东的净利润	870,690,215.51	614,408,188.19	41.71	528,998,582.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	619,358,212.23	541,093,919.99	14.46	475,075,228.31
经营活动产生的现金流量净额	546,240,145.30	396,048,302.96	37.92	511,526,104.97
归属于上市公司股东的净资产	5,332,737,412.05	4,653,606,327.83	14.59	4,257,680,381.60
总资产	6,480,915,882.23	6,507,775,643.51	-0.41	6,076,968,476.34

(二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2013 年	2012 年	本期比上年同期增减 (%)	2011 年
基本每股收益(元 / 股)	1.5230	1.0747	41.71	0.9253
稀释每股收益(元 / 股)	1.5230	1.0747	41.71	0.9253
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元 / 股)	1.0834	0.9465	14.46	0.831
加权平均净资产收益率(%)	17.56	13.85	上升了 3.71 个百分点	12.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	12.49	12.2	上升了 0.29 个百分点	11.64

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	274,080,310.08	47,447,679.71	-10,430,054.34
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	42,204,553.11	39,622,844.67	45,199,127.13
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-
债务重组损益	-	-	-1,188,041.08
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	5,150,586.96
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	12,977,253.44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	139,464.23
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	7,289,400.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,107,820.53	-4,023,157.79	2,340,912.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	764,082.20	-
少数股东权益影响额	32,589.24	-234,171.14	-4,268,835.10
所得税影响额	-52,877,628.62	-10,263,009.45	-3,286,459.16
合计	251,332,003.28	73,314,268.20	53,923,354.40

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2013 年实现主营业务收入 67.71 亿元，较上年同期减少 2.05%(工业收入同比增长 6.65%)；实现净利润(归属母公司)8.71 亿元，较上年同期增长 41.71%。

心脑血管领域，核心产品 0 号通过对渠道和终端进行梳理与变革，完成 11 亿片，销售收入同比增长 6%，为后续增长奠定了基础。培育期的匹伐他汀钙、豨莶通栓和替米沙坦等产品快速增长，是本领域未来的增长点。

大输液领域，在降价等不利条件的影响下，销售收入同比增长 10%。同时，公司注意加强产品结构调整，治疗性输液销售收入比重增长到 25%，输液产品结构进一步优化。

内分泌领域，销售收入同比稳步增长，其核心品种糖适平通过聚焦营销基础管理，加强高端医院的学术推广，拉动社区和零售药店的销售上量。

儿科用药领域，继续保持快速增长，销售收入同比增长 23%，重点产品珂立苏收入突破亿元大关，小儿氨基酸市场份额领先。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,834,574,325.87	6,989,323,408.26	-2.21
营业成本	4,469,957,427.31	4,661,450,129.50	-4.11
销售费用	1,043,594,459.36	1,122,404,131.84	-7.02
管理费用	467,502,554.99	437,865,889.17	6.77
财务费用	12,415,274.28	1,975,922.64	528.33
经营活动产生的现金流量净额	546,240,145.30	396,048,302.96	37.92
投资活动产生的现金流量净额	98,868,303.40	-208,267,720.13	147.47
筹资活动产生的现金流量净额	-110,695,721.65	-332,250,680.81	66.68
研发支出	93,457,307.12	81,995,146.58	13.98

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司本期实现工业收入 43 亿元，较上年同期金额增加 6.65%，主要系公司聚焦四大领域，实现了内部业务模式的调整和优化，在保持传统业务高于市场平均增长水平的情况下，儿科和治疗输液肾科等新进入业务领域快速增长。

(2) 主要销售客户的情况

报告期内，本公司前五名客户营业收入总额 328,330,395.56 元，占本年全部营业收入总额的 4.8%。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位:元

分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
工业	原材料	1,225,380,461.46	27.56	1,238,671,102.60	26.76	-1.07
	能源	187,855,363.59	4.22	154,813,656.32	3.34	21.34
	人员	389,612,576.95	8.76	288,557,916.58	6.23	35.02
	费用	288,739,655.04	6.49	215,915,735.68	4.66	33.73
	小计	2,091,588,057.04	47.03	1,897,958,411.18	41.00	10.20
商业	采购成本	2,355,673,126.17	52.97	2,731,274,040.90	59.00	-13.75
	小计	2,355,673,126.17	52.97	2,731,274,040.90	59.00	-13.75
合计		4,447,261,183.21	100.00	4,629,232,452.08	100.00	-3.93

(2) 主要供应商情况

报告期内，本公司前五名供应商采购总额为 343,874,807.33 元，占本年全部采购总额的 9.30%。

4、 费用

报告期内，公司费用变动情况详见利润表及现金流量表相关科目变动分析，同比变动幅度均在正常范围内。

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	58,669,829.60
本期资本化研发支出	34,787,477.52
研发支出合计	93,457,307.12
研发支出总额占净资产比例(%)	1.75
研发支出总额占营业收入比例(%)	1.37

(2) 情况说明

公司以自主开发、工艺改进、外部合作三种形式加快产品获得，保证研发项目的持续投入以充实产品储备，培育公司长期竞争力。2013 年度研发支出 9,345.73 万元，同比增长 13.98%，占当年营业收入 1.37%(占工业收入 2.17%)。

6、 现金流

报告期末，公司现金及现金等价物净增加额较去年增加 67,852.86 万元，其中：经营活动现金流量净额为 54,624.01 万元，较上年同期增加 15,019.18 万元；投资活动现金流量净额为 9,886.83 万元，较上年同期增加 30,713.60 万元；筹资活动现金流量净额为-11,069.57 万元，较上年同期增加 22,155.50 万元。与上年同期同比变化 30%以上说明如下：

(1)收回投资收到的现金：本期现金流入 0 万元，同比减少 100%，主要系公司上期出售联营公司；

(2)取得投资收益收到的现金：本期现金流入 0 万元，同比减少 100%，主要系上期联营公司分红的影响；

(3)处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额：本期现金流入 11,896.00 万元，同比增加 853%，主要系公司本期处置房产；

(4)处置子公司及其他营业单位收到的现金净额：本期流入 19,404.31 万元，同比增加 100%，主要系本期处置子公司长沙双鹤；

(5)收到的其他与投资活动有关的现金：本期现金流入 644.19 万元，同比减少 92%，主要系公司本期没有理财产品收回；

(6)投资支付的现金：本期现金流出 290 万元，同比减少 37%，主要系本期收购股权款减少；

(7)取得子公司及其他营业单位支付的现金净额：本期现金流出 0 万元，同比减少 100%，主要系本期没有并购；

(8)支付其他与投资活动有关的现金：本期现金流出 0 万元，同比减少 100%，主要系本期没有购买理财产品；

(9)取得借款收到的现金：本期现金流入 35,100 万元，同比减少 40%，主要系本期减少贷款；

(10)收到其他与筹资活动有关的现金：本期现金流入 2,052.25 万元，同比减少 57%，主要系本期收到的与资产相关政府补助减少；

(11)偿还债务支付的现金：本期现金流出 26,500 万元，同比减少 62%，主要系本期减少还款；

(12)支付其他与筹资活动有关的现金：本期现金流出 0 万元，同比减少 100%，主要系本期未偿还借款所致。

7、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

报告期内，公司不存在前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明的情形。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

公司继续夯实心脑血管、输液、内分泌、儿科四大领域，通过深化组织变革，加强内外协同，推进精益管理，打造高效团队等重要举措，加强基础管理，提升业务能力，基本达成 2013 年经营计划。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
工业	4,305,147,974.06	2,091,588,057.04	51.42	6.65	10.20	下降 1.57 个百分点
商业	2,465,845,710.10	2,355,673,126.17	4.47	-14.27	-13.75	下降 0.57 个百分点
合计	6,770,993,684.16	4,447,261,183.21	34.32	-2.05	-3.93	上升 1.28 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
非输液产品	1,557,867,945.43	424,454,156.59	72.75	1.41	-0.62	上升 0.55 个百分点
输液产品	2,676,161,622.38	1,604,960,459.93	40.03	9.59	12.28	下降 1.44 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区名称	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华中地区	3,331,450,818.64	-12.35%
华北地区	2,787,529,055.83	5.52%
华东地区	1,477,957,677.94	29.73%
西北地区	547,566,579.28	14.23%
华南地区	435,328,731.76	-1.65%
西南地区	291,461,121.57	57.89%
东北地区	178,140,465.23	1.31%
其他地区	6,215,589.16	-60.84%
小计	9,055,650,039.41	1.98%
抵销	2,284,656,355.25	16.13%
合计	6,770,993,684.16	-2.05%

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

报表项目	期末余额	本期期末占总资产的比例(%)	年初余额	本期期初占总资产的比例(%)	变动比率	变动原因
货币资金	1,410,017,796.46	21.76	1,004,714,106.75	15.44	40.34	处置长沙双鹤及经营活动溢余影响
应收票据	989,320,831.80	15.27	735,928,870.34	11.31	34.43	销售回款以票据结算增加
应收账款	615,052,529.75	9.49	886,915,918.05	13.63	-30.65	销售回款增加
预付款项	160,812,739.02	2.48	249,731,681.78	3.84	-35.61	处置长沙双鹤影响
其他应收款	121,644,795.20	1.88	97,139,153.36	1.49	25.23	处置长沙双鹤影响
存货	566,126,751.93	8.74	779,109,326.20	11.97	-27.34	处置长沙双鹤影响
投资性房地产	28,512,866.19	0.44	82,244,559.84	1.26	-65.33	处置长沙双鹤影响
在建工程	152,614,488.93	2.35	101,544,558.57	1.56	50.29	GMP 生产线改造增加
短期借款	210,000,000.00	3.24	295,000,000.00	4.53	-28.81	处置长沙双鹤影响
应付票据	-	-	382,925,924.78	5.88	-100.00	处置长沙双鹤影响及子公司不再开具承兑汇票的影响
应付股利	-	-	42,989,494.46	0.66	-100.00	处置长沙双鹤影响
其他应付款	123,065,739.64	1.90	177,297,058.71	2.72	-30.59	处置长沙双鹤影响
应交税费	112,319,775.82	1.73	62,874,896.74	0.97	78.64	处置长沙双鹤影响

(四) 核心竞争力分析

1、 拥有丰富的产品线和品牌优势

公司致力于向广大患者提供经济、安全、疗效确切的药品，拥有丰富的产品线，重点发展 25 个战略重点产品，涉及心脑血管、输液、内分泌及儿科用药四个主要治疗领域。

“双鹤”品牌形象在国内亦享有盛誉。2013 年，公司 0 号、糖适平、基础输液、珂立苏、冠爽、盈源等重点产品荣获“化学制药行业优秀产品品牌”、北京知名品牌、中关村国家自主创新示范区新技术新产品等多项荣誉。

公司逐步建立以患者与临床治疗需求为导向的研发立项体系，丰富核心领域的产品线，以满足更广泛的治疗需求。

2、 优质的产品质量与成本控制能力

公司始终专注药品质量提升，构建了集团化的质量管理体系。2013 年，公司通过引入精益管理，作为基础管理提升的有效抓手，打造精益质量管理体系，树立公司高质量药品的品牌形象，公司重点产品 0 号获评“百姓安全用药放心药奖”。

公司生产布局合理、剂型完善，并拥有现代化生产体系和优化的生产流程。2013 年公司进一步推进生产用大宗物料统一招标和集中采购，开展精益管理全员生产维护(TPM)，提高设备使用效率，提高劳动生产率，节能降耗，提升产品竞争能力。

3、 渠道与终端的覆盖与管理能力

强大的渠道与终端覆盖及管理能力是公司着力建设的核心能力之一。公司提升学术营销能力和对终端的服务能力，洞察与满足医疗终端、患者的治疗需求。目前公司的销售网络遍布全国，覆盖 3000 家医院、500 余家社区医疗服务中心以及 3500 余家基层医疗终端。公司优化渠道布局，从渠道管控向渠道帮扶转型，严格价格体系管理，与国内医药市场的优质商业客户建立了良好的合作关系，促进公司产品实现对医疗终端较深和较广的覆盖。

(五) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析:

报告期内,公司股权投资额 290 万元(系公司之子公司安徽双鹤收购其子公司淮安双鹤部分股权)。上年同期投资额 11,663.52 万元,本期投资较上年减少 11,373.52 万元,减少比例为 97.51%。报告期内股权投资情况:

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)
淮安双鹤	大输液	100

(1)持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	占该公司股权比例(%)	本期投资金额(元)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
北京国翔资产管理公司	5,065,000.00	1.03	-	5,065,000.00	15,197,068.96	13,040,389.96	长期股权投资	出资
中投信用担保有限公司	20,000,000.00	2.00	-	20,000,000.00	-23,129,671.91	-23,129,671.91	长期股权投资	购买
合计	25,065,000.00	/	-	25,065,000.00	-7,932,602.95	-10,089,281.95	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

3、主要子公司、参股公司分析

单位:元 币种:人民币

控股公司名称	业务	注册资本	总资产	净资产	归属于母公司净利润
安徽双鹤	制造业	82,608,669.53	1,252,143,398.12	838,727,207.24	151,988,593.53
京西双鹤	制造业	55,421,600.00	301,018,226.06	108,404,453.94	13,619,979.55
长富金山	制造业	75,000,000.00	273,396,628.80	154,140,781.43	43,758,977.06
双鹤华利	制造业	68,000,000.00	127,622,260.47	88,245,437.06	4,109,761.86
万辉双鹤	制造业	83,862,613.26	265,723,555.83	200,836,126.83	33,875,825.38
佛山双鹤	制造业	30,000,000.00	159,689,565.47	31,029,119.58	15,987,532.48

(1)经营业绩与上一年度报告期内相比变动在 30% 以上,且对公司合并经营业绩造成重大影响的子公司的变动情况及变动原因分析:

A、安徽双鹤本期净利润较上年同期增加 105.13%,主要是由于销售扩大,市场份额加大。

B、长富金山本期净利润较去年同期增加 79.06%,主要是由于组织变革的深化,公司加大销售力度,实现了销售的快速增长。

C、万辉双鹤本年净利润较去年同期增加 287.64%，主要是由于组织变革后主要聚焦营销基础管理，通过高端医院的学术推广拉动社区和零售药店的上量。

(2)净利润对公司净利润影响达到 10%以上的子公司情况：

单位：元 币种：人民币

企业名称	本公司直接持股比例(%)	销售收入	利润总额	净利润
安徽双鹤	100	1,393,715,942.49	181,496,202.06	151,988,593.53

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、市场规模增长

随着城镇化趋势、富裕人口增加以及社会老龄化，中国医药市场将保持稳健发展。

2、市场结构发生变化

医改是中国医药市场发展的重要驱动，将改变市场结构。在完成可及性的阶段性目标后，现阶段医改主旋律是成本控制，同时开始提高医疗质量。国家医改政策驱动基层医疗体系的建设，基药目录和招标制度也显现出除政府推动基础用药的决心；药品定价、省级招标和医保控费等政策共同控制用药成本。公立医院试点改革，医院将更倾向于寻求并选择质优、价格合理的药品。医保支付指导价等支付方的改革，将引导药品的价值回归，让患者和消费者成为药品价格的最终决定者。

国家陆续开展药品安全专项整治、新版 GMP 认证、仿制药一致性评价等，通过对质量和规范的更高要求，引导制药行业向规模化方向发展，提高行业的总体集中度。

政府陆续出台医药行业发展政策，如：发改委发布《“十二五”国家战略性新兴产业发展规划》、科技部印发“十二五”生物技术的发展规划、工信部发布医药工业“十二五”发展规划等，以推动产业升级为目的，鼓励和支持新药研发和技术创新。

一段时间内中国的医药市场仍以仿制药为主，医改政策使有真正临床价值和能满足病患需求的产品份额提高；城镇职工以外病人医保覆盖水平提高，城市大医院以外终端增长加速，终端结构呈多元化趋势；质量标准提升，行业质量水平提高，集中度上升。

3、竞争要素和模式变化

质量和规模化竞争，包括优质优价及高效的广阔覆盖和对终端的掌控成为一大竞争要素；真正有临床价值、满足病人需求的技术和产品成为另一大竞争要素。

(二) 公司发展战略

公司顺应医药行业的发展趋势，优化战略发展方向。致力于打造化药处方药的领先企业，洞察患者与临床的治疗需求，夯实心脑血管、输液、内分泌、儿科四大领域，同时关注有广泛治疗需求的领域。建立渠道与终端覆盖的规模与效率，建立竞争优势；提高产品质量与成本优势，满足市场对优质优价药品的需求；打造学术营销能力，传递产品临床价值和患者需求。

(三) 经营计划

2014 年公司将力争实现主营业务收入及净利润增长不低于 15%。为实现此经营目标，公司拟采取以下措施：

1、继续深化渠道与终端变革：基层市场，终端下沉，深化“两网”建设，进一步提高流向掌控率；高端医院市场，提升学术营销能力，建立专家网络和医院终端网络，优化学术代理模式和精细化招商模式，提升开户与上量效率。

2、进一步加快产品获得速度：建立以市场、客户需求为导向的研发立项体系，落实四大领域产品规划，组建技术平台和中试基地提升研发效率，加强与外部研发机构合作，快速引进新产品。

3、整体提升输液业务的核心竞争能力，通过领先的品质、低成本优势、丰富的品种组合、立体的市场准入体系及优质的终端服务，提升输液核心市场份额。

4、继续推行精益管理：继续强化精益体系建设，重点聚焦基础管理提升，持续开展基础管理工作的梳理和改善；打造精益质量体系，重点解决产品的关键质量问题，树立双鹤产品的高质量品牌形象；减少各种浪费，提高生产效率，降低生产单位成本，提升劳产率；加强精益人才培养，搭建精益人才发展通道。

5、继续拓展协同模式：注重加强内部整合资源，充分发挥协同作用，以实现企业价值最大化。进一步整合内部有效资源，加强各职能线、研销、研产、产产、产销等方面沟通，来全面推进内部协同，充分有效利用内部资源提升运营效率。

6、全面推行全员绩效管理，加强团队建设：总结 2013 年全员绩效试点经验，推广至全公司，覆盖率力争达到 80%；开展针对中层管理人员的领导能力提升项目；配合市场下沉，开展针对基层推广队伍的营销能力培训；建立关键岗位胜任力评估模型，深化“四个一批”活动，推进优秀人才在企业内部的流动。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2014 年，公司原料药生产基地转移，将投资 4,000 万元设立全资子公司双鹤药业(商丘)有限责任公司(暂定名，以工商核准登记为准)，以其为实施主体收购商丘市韶华药业有限公司土地、房产、附属物和机器设备等有效资产，收购价格为 4,675 万元，全部由本公司自筹解决。

公司目前的资金状况能够满足现有业务需要，未来公司将根据业务发展需要安排资金计划，如出现融资需求，公司将严格依照法规规定的程序履行必要的审批和公告程序。

(五) 可能面对的风险

1、政策法规风险：由于国家或地方产业政策发生变化，医药行业调控政策，可能导致公司面临销售萎缩、成本上升、资金周转困难，从而给公司持续经营带来不确定性，导致公司无法按照发展战略和经营计划的要求实现预定的经营业绩，给公司一定时期的利润获取带来不确定性。

2、行业风险：卫计委明确提出降低原研药的超国民待遇政策，未来仿制药与原研药同台竞争，仿制药在质量层次、药物效果等各方面相比原研药不占据优势，但价格优势凸显，对于仿制药的市场冲击较大。

3、价格和成本风险：受大宗物资价格涨跌波动、人工成本上涨及国家发布药品价格下降政策影响，未来药品生产成本将上升，同时销售价格下降。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年(含报告期)的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013	-	3.42	-	195,520,014.22	870,690,215.51	22.46
2012	-	3.23	-	184,657,791.25	614,408,188.19	30.05
2011	-	3.84	-	219,531,244.03	528,998,582.71	41.5

五、 积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

公司已披露《2013 年度社会责任报告》。

有关公告刊登在 2014 年 3 月 12 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

(一) 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
华润医药商业集团有限公司	长沙双鹤医药有限责任公司	2013.9.24	37,835.71	506.62	27,128.88	是	资产评估结果	是	是	21.08	母公司的控股子公司

出售资产情况说明:

经 2013 年 5 月 10 日公司第六届董事会第八次会议审议通过,并经 2013 年 5 月 31 日公司 2012 年度股东大会会议审议批准,同意公司转让所持控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司 66.954% 股权,转让价格为 37,835.71 万元。

截止本报告期末,长沙双鹤医药有限责任公司工商变更登记手续已完成。交易对方华润医药商业集团有限公司已按照《股权转让协议》的有关规定,按期向公司支付股权转让款共计 28,377 万元。

2、企业合并情况

经 2013 年 2 月 20 日公司第六届董事会第五次会议审议,同意吸收合并全资子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司。截止本报告期末,北京双鹤现代医药技术有限责任公司已办理完毕注销登记手续。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

公司 2012 年度股东大会及第六届董事会第六次会议审议通过了《关于 2012 年度日常关联交易实际发生额及 2013 年预计日常关联交易的议案》。有关公告已刊登在 2013 年 3 月 29 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn。

报告期内，2013 年度公司与关联方实际发生的采购交易金额合计 17,555 万元，较预计数少 11,047 万；销售交易金额合计 28,263 万元，较预计数少 8,147 万。

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

详见“第五节重要事项四、资产交易、企业合并事项”部分的内容。

七、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、承诺事项履行情况

(一) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

关于长富金山 2013 年度盈利预测实际完成情况说明：

2011 年，公司通过股权置换及收购的方式完成了对长富金山 100% 股权的收购，并于 2011 年 12 月完成工商变更登记。

根据上海公信中南会计师事务所出具的盈利预测报告(盈利预测报告编号为公信中南业[2011]2594 号)，长富金山 2011~2013 年预测净利润总额为 2,561.88 万元，如实际净利润总额低于预测净利润总额，华润北药投资有限公司承诺在 2014 年 4 月 30 日前就盈利差额对本公司进行一次性现金补偿。公司认为长富金山的盈利预测是合理的、公允的。

2013 年，长富金山营业收入预测金额 17,068.97 万元，实际完成 17,409.29 万元，完成比例 101.99%；净利润预测金额为 1,202.89 万元，实际完成 4,375.90 万元，完成比例 363.78%。

2011-2013 年，长富金山营业收入预测总额为 40,029.23 万元，实际完成 41,522.45 万元，完成比例为 103.73%；净利润预测总额为 2,561.88 万元，实际完成 7,276.46 万元，完成比例为 284.03%，收入和净利润均超额完成预测，主要因为 2011-2013 年度公司加强对长富金山的业务整合，充分发挥集团化管理优势，统一销售、统一生产、统一采购、统一管理，并成立专门队伍负责长富金山高附加值产品的销售，实现长富金山整体盈利预测目标。

具体详见附件立信会计师事务所出具的《关于上海长征富民金山制药有限公司 2013 年度盈利预测实现情况的专项审核报告》。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	125
境内会计师事务所审计年限	2 年

内部控制审计会计师事务所	名称	报酬
	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	40

聘任、解聘会计师事务所情况说明:

- 1、公司支付立信会计师事务所 2012 年审计费用为人民币 138 万元; 内控审计费用 40 万元。
- 2、公司聘请立信会计师事务所为 2013 年度审计机构, 拟支付其年度审计费用 125 万元, 内部控制审计费用 40 万元, 经 2014 年 3 月 10 日第六届董事会第十四次会议审议批准后支付。

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

- 一、 股本变动情况
 (一) 股份变动情况表
 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	571,695,948	100	-	-	-	-	-	571,695,948	100
1、人民币普通股	571,695,948	100	-	-	-	-	-	571,695,948	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	571,695,948	100	-	-	-	-	-	571,695,948	100

(二) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(三) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、 股东和实际控制人情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	23,153	年度报告披露日前第5个交易日末股东总数	26,932			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
北京医药集团有限责任公司	国有法人	49.12	280,820,611	-	—	无
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	未知	3.39	19,380,000	4,312,520	—	无
中国证券投资者保护基金有限责任公司	未知	2.45	14,008,381	-	—	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	2.31	13,200,729	-999,471	—	无
全国社保基金一一零组合	未知	2.02	11,557,433	11,557,433	—	无
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	1.90	10,864,341	1,409,878	—	无
全国社保基金四一八组合	未知	1.55	8,859,512	8,649,608	—	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	1.21	6,899,725	5,325,706	—	无
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	未知	1.10	6,282,641	103,048	—	无
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	未知	1.05	6,000,000	-700,000	—	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
北京医药集团有限责任公司	280,820,611		人民币普通股			
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	19,380,000		人民币普通股			
中国证券投资者保护基金有限责任公司	14,008,381		人民币普通股			
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	13,200,729		人民币普通股			
全国社保基金一一零组合	11,557,433		人民币普通股			
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	10,864,341		人民币普通股			
全国社保基金四一八组合	8,859,512		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	6,899,725		人民币普通股			
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	6,282,641		人民币普通股			
中国建设银行—长城消费增值股票型证券投资基金	6,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未有资料显示前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系					

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	北京医药集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李福祚
成立日期	1987 年 3 月 28 日
组织机构代码	10110522-3
注册资本	2,320,000,000
主要经营业务	销售中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素、生化药品、医疗器械(含 II III类)。货物进出口、技术进出口、代理进出口。
经营成果	拥有现代化的生产基地、分销中心、高水平的研发中心，主要在化学合成药物、天然药物、原料药中间体、营养保健品、医疗器械、制药装备、生物技术制剂、医药流通等领域，为患者和社会提供富于创新和卓有成效的产品和服务，综合实力位居中国医药企业前列。
财务状况	截至 2012 年末，北药集团经审议的总资产 496.31 亿元，总负债 409.80 亿元，所有者权益 86.51 亿元。2012 年末，北药集团实现营业收入 701.30 亿元，利润总额 22.34 亿元，归属于公司股东的净利润 10.04 亿元。
现金流和未来发展战略	北药集团 2012 年经营活动产生的现金流量净额为 10.85 亿元。北药集团致力于通过药品的研发、制造和分销，同时致力于实现股东价值和员工价值的最大化，力争在多个细分领域成为行业领先者。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接持有华润万东医疗装备股份有限公司 51.51% 股份。

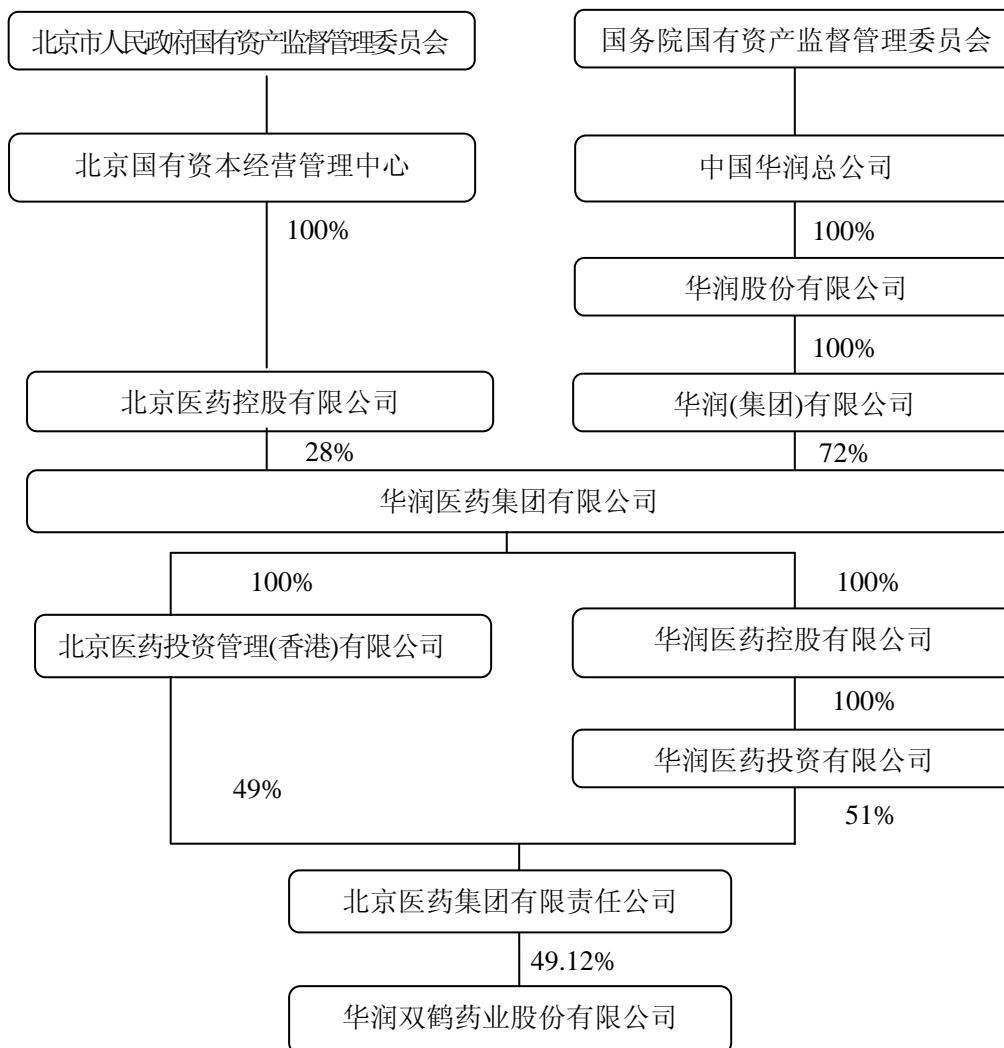
(二) 实际控制人情况

1、 法人

单位：元 币种：人民币

名称	中国华润总公司
单位负责人或法定代表人	宋林
成立日期	1986 年 12 月 31 日
组织机构代码	10000553-8
注册资本	11,693,836,000
主要经营业务	经国家批准的二类计划商品、三类计划商品、其他三类商品及橡胶制品的出口；经国家批准的一类、二类、三类商品的进口；接受委托代理上述进出口业务；技术进出口；承办中外合资经营、合作生产；承办来料加工、来样加工、来件装配；补偿贸易；易货贸易；对销贸易、转口贸易；对外经济贸易资讯服务、展览及技术交流。
经营成果	中国华润核心业务包括消费品(含零售、啤酒、食品、饮料)、电力、地产、医药、水泥、燃气、金融等。中国华润的多元化业务具有良好的产业基础和市场竞争优势，其中零售、啤酒、电力、地产、燃气、医药已建立行业领先地位。
财务状况	截至 2012 年末，中国华润总资产 7305.2 亿元，总负债 5181.1 亿元，所有者权益 2124.1 亿元。2012 年末，中国华润实现营业收入 3309.1 亿元，利润总额 310.7 亿元，归属于公司股东的净利润 120.2 亿元。
现金流和未来发展战略	中国华润 2012 年经营活动产生的现金流量净额为 442.2 亿元。 中国华润目前正在实施“十二五”发展战略，将在充分发挥多元化企业优势的基础上，打造一批营业额过千亿、经营利润过百亿的战略业务单元，把华润建设成为具有国际竞争力的“世界一流企业”。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有华润创业有限公司 51.54%股份、华润电力控股有限公司 63.17%股份、华润置地有限公司 67.97%股份、华润燃气控股有限公司 63.95%股份、华润水泥控股有限公司 73.43%股份、大同机械企业有限公司 23.66%股份、万科企业股份有限公司 14.73%股份、华润锦华股份有限公司 51.00%股份、华润三九医药股份有限公司 63.59%股份、山东东阿阿胶股份有限公司 23.14%股份、华润万东医疗装备股份有限公司 51.51%股份。

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、 持股变动及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
李福祚	董事长	男	49	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	
杜文民	董事	男	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	0.00	
魏斌	董事	男	44	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	0.00	
陈鹰	董事	男	43	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	
毛哲樵	董事	男	54	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	
李昕	董事 总裁	男	56	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	189.63	
范彦喜	董事 董事会秘书 副总裁	男	49	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	102.90	
张文周	独立董事	男	70	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	0.00	
朱小平	独立董事	男	64	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	12.00	
帅天龙	独立董事	男	47	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	12.00	
金盛华	独立董事	男	56	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	12.00	
吴峻	监事会主席	男	51	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	
方明	监事	男	55	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	
刘文涛	监事	男	41	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	6.00	
赵宏	监事	男	55	2012年5月31日	2015年5月30日	25,560	25,560	—	—	74.96	
刘子钦	监事	女	36	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	34.15	
于顺廷	副总裁	男	50	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	137.35	
葛智勇	副总裁	男	49	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	114.75	
胡娅	副总裁	女	46	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	102.69	
陈仙霞	副总裁	女	49	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	94.22	
张宇	副总裁	男	56	2012年5月31日	2015年5月30日	31,320	31,320	—	—	91.93	
倪军	副总裁	男	51	2012年5月31日	2015年5月30日	—	—	—	—	107.80	
刘波	副总裁	男	44	2013年9月12日	2015年5月30日	—	—	—	—	21.20	
黄云龙	副总裁	男	47	2012年5月31日	2013年9月12日	—	—	—	—	126.69	
合计						56,880	56,880			1,270.27	

董事、监事最近 5 年的主要工作经历

(1) 李福祚先生，曾任华润集团战略总监兼战略管理部总经理，华润医药集团有限公司总裁，亦曾出任华润创业有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司和华润微电子有限公司的非执行董事。现任华润集团副总经理，华润医药集团有限公司董事长，同时兼任华润三九医药股份有限公司、山东东阿阿胶股份有限公司及本公司董事长。

(2) 杜文民先生，曾任华润营造(控股)有限公司董事总经理及华润(集团)有限公司审计总监。现任华润(集团)有限公司副总经理兼人力资源总监，同时担任华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司之非执行董事，华润三九医药股份有限公司董事，本公司董事。

(3) 魏斌先生，现任华润(集团)有限公司总会计师，首席财务官兼任华润集团财务部总监。亦为华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司、华润燃气控股有限公司非执行董事，万科企业股份有限公司董事，华润三九医药股份有限公司董事，山东东阿阿胶股份有限公司董事，本公司董事。

(4) 陈鹰先生，曾任华润营造有限公司项目工程师，华润营造有限公司项目经理、采购部经理，华润营造有限公司执行董事、助理总经理，华润置地(北京)股份有限公司董事、总经理；华润置地有限公司董事，华润置地有限公司助理总经理，华润置地有限公司副总经理，华润置地有限公司高级副总裁(一级利润中心总经理级)兼大区总经理。现任华润集团战略管理部总经理；华润创业有限公司、华润电力控股有限公司、华润置地有限公司、华润水泥控股有限公司及华润燃气控股有限公司之非执行董事；华润医疗集团有限公司董事及万科企业股份有限公司董事；华润三九医药股份有限公司董事；本公司董事。

(5) 毛哲樵先生，曾任职华润集团市场研究部，历任香港庄顿发展有限公司副总经理，菲律宾 Palmwood Investment Ltd. 董事、助理总经理，香港 Polarwin Development Ltd. 董事、副总经理，华润集团企业发展部项目经理，香港 France Ebauche Horological Co., Ltd. 董事、副总经理，珠海法国依博表业有限公司董事总经理，华润集团企业发展部工业投资高级经理、人事行政管理部总经理，北京华润大厦董事总经理，曼谷长春置地有限公司董事、总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总经理；山东东阿阿胶股份有限公司董事；本公司董事。

(6) 李昕先生，曾任北京医药集团有限责任公司董事、常务副总经理。现任本公司董事、总裁、党委书记。

(7) 范彦喜先生，曾任郑州纺织机械厂财务科财务副组长、财务部会计副科长、财务部副部长、部长、副总会计师，中国纺织机械(集团)有限公司财务部副部长，中国华源生命产业有限公司副总会计师兼财务部部长，北京医药集团有限责任公司总会计师、财务部经理，华润万东医疗装备股份有限公司监事。现任本公司董事、董事会秘书、副总裁。

(8) 张文周先生，曾任国家医药管理局副局长；国家药品监督管理局副局长；国家食品药品监督管理局副局长；深圳市海王生物工程股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司、贵州益佰制药股份有限公司、北京双鹤药业股份有限公司之独立董事。现任中国执业药师协会会长；本公司独立董事。

(9) 朱小平先生，曾任中国人民大学财政系副主任，会计系副主任、主任；哈工大首创科技股份有限公司、深圳大通实业股份有限公司、新天国际经贸股份有限公司、黑龙江北大荒农业股份有限公司、华润万东医疗装备股份有限公司、浙江永强集团股份有限公司之独立董事。现任中国人民大学会计系教授、博士生导师；华泰柏瑞基金管理公司、西藏诺迪康药业股份有限公司之独立董事；本公司独立董事。

(10) 帅天龙先生，曾任内蒙古金宇集团股份有限公司独立董事。现任北京市竞天公诚律师事务所合伙人；本公司独立董事。

(11) 金盛华先生，曾任北京师范大学心理学系助教、讲师、副教授、副系主任；美国杨伯翰大学家庭研究中心访问学者；法国普罗旺斯大学访问教授；美国布法罗大学心理系访问

教授；中铁二局股份有限公司独立董事。现任北京师范大学心理学系教授、博士生导师；本公司独立董事。

(12) 吴峻先生，曾任华润机械有限公司经理，华润机械五矿(集团)有限公司高级经理、总经理，华润集团企发部副总经理，华润集团审计部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司高级副总经理；华润三九医药股份有限公司董事；本公司监事会主席。

(13) 方明先生，曾任中国社会科学院副研究员；华润(集团)有限公司研究部高级经理、中国华润总公司上市策划执行经理、中国华润总公司管理委员会委员兼资本运营部总经理、华润(集团)有限公司企业开发部助理总经理、华润(集团)有限公司企业开发部副总经理、华润(集团)有限公司战略管理部副总经理，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理；山东东阿阿胶股份有限公司监事；华润三九医药股份有限公司监事；本监事。

(14) 刘文涛先生，曾任合宜咨询公司顾问、高级顾问，韬睿咨询公司资深顾问、咨询总监，美世咨询公司华南区总经理、华润集团人力资源副总监，华润医药集团有限公司副总裁。现任华润医药集团有限公司副总经理兼首席人力资源官；山东东阿阿胶股份有限公司监事；本公司监事。

(15) 赵宏先生，曾任本公司监事会召集人、董事。现任本公司监事、工会主席。

(16) 刘子钦女士，曾任北京双鹤药业股份有限公司财务部副经理。现任本公司监事、战略管理部总经理。

(17) 于顺廷先生，曾任北京制药厂制剂研究所副所长、所长。现任本公司副总裁。

(18) 葛智勇先生，曾任北京医药集团有限责任公司总经理助理、副总经理。现任本公司副总裁。

(19) 胡丽娅女士，曾任北京双鹤药业经营有限责任公司销售总监；本公司总裁助理兼综合运营部经理。现任本公司副总裁。

(20) 陈仙霞女士，曾任国家经贸委医药司综合处副处长(主持工作)、运行局医药处副处长(正处级)；国家发改委经济运行局调研员；上海市医药股份有限公司总经理助理；北京市北华氏医药有限责任公司董事长。现任本公司副总裁。

(21) 张宇先生，曾任本公司总经理、副董事长、董事。现任本公司副总裁。

(22) 倪军先生，曾任北京制药厂片剂车间技术员、工艺员、副主任，团委副书记，厂办副主任、主任；本公司董事会秘书。现任本公司副总裁。

(23) 刘波先生，曾任徐州华润电力有限公司财务管理部职员，华润电力控股有限公司企业发展部投资经理、财务与审计部财务经理、企业运营部经理，华润集团战略管理部业务总监，华润医药集团有限公司财务部总经理、财务总监、副总裁。现任本公司副总裁。

(24) 黄云龙先生，曾任石家庄制药集团总经济师，本公司投资与战略管理中心副主任。2013年9月卸任本公司副总裁。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李福祚	华润集团有限公司	副总经理	2010年5月5日	至今
	华润医药集团有限公司	总裁	2010年5月5日	2013年5月6日
	华润医药集团有限公司	主席	2013年5月6日	2013年11月22日
	华润医药集团有限公司	董事长	2013年11月22日	至今
杜文民	华润集团有限公司	人力资源总监	2009年10月7日	至今
	华润集团有限公司	副总经理	2011年10月28日	至今
魏 斌	华润集团有限公司	总会计师、首席财务官	2011年4月1日	至今
	华润集团有限公司	财务部总监	2007年9月28日	至今
陈 鹰	华润集团有限公司	战略管理部总经理	2011年10月20日	至今
	华润集团有限公司	战略总监	2013年7月12日	至今
毛哲樵	华润医药集团有限公司	副总裁	2010年6月22日	2013年11月22日
	华润医药集团有限公司	高级副总经理	2013年11月22日	至今
吴 峻	华润医药集团有限公司	副总裁	2011年11月1日	2013年11月22日
	华润医药集团有限公司	高级副总经理	2013年11月22日	至今
方 明	华润医药集团有限公司	副总裁	2007年8月6日	2013年11月22日
	华润医药集团有限公司	副总经理	2013年11月22日	至今
刘文涛	华润医药集团有限公司	副总裁	2010年8月9日	2013年11月22日
	华润医药集团有限公司	副总经理兼首席人力资源官	2013年11月22日	至今

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李福祚	山东东阿阿胶股份有限公司	董事长	2011年9月1日	2014年8月31日
	华润三九医药股份有限公司	董事长	2011年6月15日	2014年6月14日
杜文民	华润三九医药股份有限公司	董事	2011年6月15日	2014年6月14日
	华润创业有限公司	非执行董事	2007年9月6日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010年7月9日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2007年8月31日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008年3月21日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008年8月8日	至今
	华润三九医药股份有限公司	董事	2011年6月15日	2014年6月14日
魏 斌	山东东阿阿胶股份有限公司	董事	2011年9月1日	2014年8月31日
	华润创业有限公司	非执行董事	2010年11月18日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2010年7月9日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2010年10月15日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2008年8月12日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2008年11月3日	至今
	万科企业股份有限公司	董事	2013年3月20日	至今
	华润三九医药股份有限公司	董事	2012年6月15日	2014年6月14日

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
	华润创业有限公司	非执行董事	2012年5月28日	至今
	华润置地有限公司	非执行董事	2012年6月22日	至今
	华润电力控股有限公司	非执行董事	2012年6月9日	至今
	华润燃气控股有限公司	非执行董事	2012年6月1日	至今
	华润水泥控股有限公司	非执行董事	2012年5月5日	至今
	万科企业股份有限公司	董事	2013年3月20日	至今
毛哲樵	山东东阿阿胶股份有限公司	董事	2013年6月13日	2014年8月31日
张文周	中国执业药师协会	会长	2003年2月	至今
朱小平	中国人民大学	会计系教授、博士生导师	1988年	至今
	华泰柏瑞基金管理公司	独立董事	2012年11月	至今
	浙江永强集团股份有限公司	独立董事	2010年6月12日	2013年6月18日
	西藏岩迪康药业股份有限公司	独立董事	2011年2月19日	2014年2月18日
帅天龙	北京市竞天公诚律师事务所	合伙人	1999年	至今
	内蒙古金宇集团股份有限公司	独立董事	2010年5月28日	2013年5月21日
金盛华	北京师范大学	心理学系教授、博士生导师	1996年7月	至今
吴峻	华润三九医药股份有限公司	董事	2012年6月15日	2014年6月14日
方明	华润三九医药股份有限公司	监事	2011年6月15日	2014年6月14日
	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011年9月1日	2014年8月31日
刘文涛	山东东阿阿胶股份有限公司	监事	2011年9月1日	2014年8月31日

三、 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司章程》的有关规定，公司董事、监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	2012年5月31日，经公司第六届董事会第一次会议、第六届监事会第一次会议审议并经2012年9月5日2012年第二次临时股东大会会议审议批准《关于第六届董事会成员年度津贴的议案》及《关于第六届监事会成员年度津贴的议案》； 2013年12月16日，公司第六届董事会第十二次会议审议批准《关于2012年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	按上述原则执行，具体应付报酬情况见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	按上述原则执行，具体实际获得的报酬合计见本节(一)“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”表。

四、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
黄云龙	副总裁	离任	经公司第六届董事会第十次会议审议批准其不再担任公司副总裁职务
刘波	副总裁	聘任	经公司第六届董事会第十次会议审议批准聘任其担任公司副总裁职务

五、 公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内，公司核心技术团队及关键人员情况无重大变动。

六、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,847
主要子公司在职员工的数量	10,054
在职员工的数量合计	11,901
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,906
销售人员	1,732
技术人员	722
财务人员	262
行政人员	1,279
合 计	11,901
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
硕士及以上	207
本 科	1,537
专 科	2,450
其 他	7,707
合 计	11,901

(二) 薪酬政策

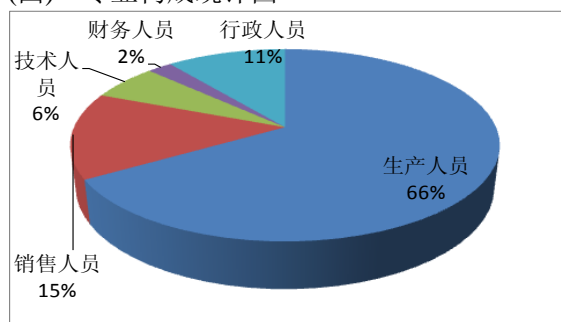
伴随着公司组织变革的推进，人力资源新的管控模式也逐步到位，建立了以价值评估为基础的岗位职级体系，推行薪酬体系改革，建立全面市场化的薪酬体系，形成具有内部一致性的薪酬管理模式。

公司制定以激励业绩增长为主的薪酬策略和薪酬制度，规范了公司内部的薪酬管理，强化了薪酬与绩效的关联性，保证了薪酬的内部公平性和外部竞争性，充分发挥薪酬的激励作用，提高薪酬成本的投入产出水平。

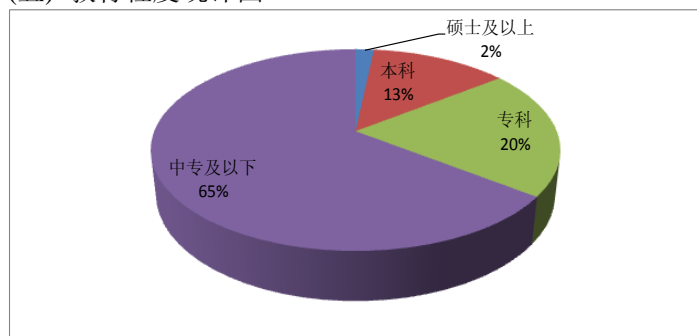
(三) 培训计划

2013 年，公司按照既定的培训与发展工作计划，开展各项培训工作，共培训员工 10,967 人/次。为顺应组织机构调整，公司先后共举办了三期经理人领导力提升培训班，内容涉及经理人管理基本技能、全员绩效管理方法与技巧、精益管理；零距离体验精益理念、方法和管理模式，组织实地学习考察活动；开展新员工入职培训工作；公司建立内训师队伍并开展内训师资格认证，首批共有产、销、研及职能部门在内的 26 人通过认证；广泛应用 ELN 网络学习平台，为有针对性地开展员工职业培训开辟了一条便捷、实用的充电、供养渠道。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

(一) 公司治理情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所关于公司治理的最新要求，不断完善公司法人治理结构，健全和执行公司内部控制体系，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会及经理层之间权责明确，各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡。

报告期内，公司根据实际情况变更了经营范围，修订了《公司章程》；遵照中国证监会、上海证券交易所的要求，及时比对新出台的要求，对《募集资金管理制度》予以修订和补充；继续按照《企业内部控制指引》要求及董事会制定的《2012~2015 年内部控制建设发展规划》的部署，持续开展内控体系建设，将内部控制建设范围推广至下属单位，编制公司《2013 年度风险管理报告》，制定《2013 年度公司重大风险及应对措施》，发布公司重点业务流程风险管理手册，加强内部控制和风险管理有关知识的宣传，提升内部控制和风险管理意识和理念，推动了内控建设和风险管理工作开展，有效促进了公司规范运作和健康经营。

截至报告期末，公司在股东与股东大会、控股股东与上市公司、董事与董事会、监事与监事会、绩效评价与激励约束机制、利益相关者、信息披露与透明度等主要治理方面均符合监管部门有关文件的要求，不存在尚未解决的治理问题。

报告期内，公司凭借严谨的公司治理结构，先后荣获了第九届中国上市公司董事会“金圆桌奖”——优秀董事会奖，“中国主板上市公司价值百强”；该等奖项的获得，是对公司在董事会制度建设、完善公司治理方面工作的高度评价和肯定。

(二) 内幕知情人登记管理情况说明

为规范本公司的内幕信息管理，加强内幕信息保密工作，维护信息披露的公平原则，公司根据监管单位及上海证券交易所的有关要求，制定了《内幕信息知情人管理制度》。

本报告期内，公司按照该制度的规定，在内幕信息依法公开披露前，对涉及内幕信息的相关人员情况作了登记备案。

经公司自查，内幕信息知情人不存在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2012年度股东大会会议	2013年5月31日	1、2012年度董事会工作报告 2、2012年度监事会工作报告 3、2012年度独立董事述职报告 4、关于2012年度财务决算的议案 5、关于2012年度利润分配的预案 6、2012年年度报告及摘要 7、关于支付会计师事务所2012年度审计费用暨续聘会计师事务所的议案 8、关于2012年度日常关联交易实际发生额及2013年预计发生日常关联交易的议案 9、关于在珠海华润银行办理承兑汇票、存款、理财和融资业务的议案 10、关于2013年商业计划书的议案 11、关于2013年向银行申请贷款额的议案 12、关于转让长沙双鹤医药有限责任公司股权的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013年6月1日
2013年第一次临时股东大会会议	2013年9月29日	1、关于变更公司经营范围的议案 2、关于修改《公司章程》的议案	审议通过	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn	2013年10月8日

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李福祚	否	8	8	7	0	0	否	0
杜文民	否	8	8	7	0	0	否	0
魏 斌	否	8	7	7	1	0	否	0
陈 鹰	否	8	7	7	1	0	否	0
毛哲樵	否	8	8	7	0	0	否	2
李 昕	否	8	8	7	0	0	否	2
范彦喜	否	8	8	7	0	0	否	2
张文周	是	8	8	7	0	0	否	2
朱小平	是	8	7	7	1	0	否	2
帅天龙	是	8	8	7	0	0	否	2
金盛华	是	8	8	7	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	8
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，董事会下设各专门委员会根据《公司章程》及各专门委员会的工作细则开展工作：

(1)在公司资产转让、新建项目方面，战略委员会、审计与风险管理委员会发挥其专业所长，对项目的可行性进行分析，提出合理化建议，为项目实施打下坚实基础；

(2)在公司财务及内部控制与风险管理方面，审计与风险管理委员会及时听取公司对财务预算、决算及定期报告的汇报，加强与年审会计师事务所的沟通，审阅公司财务报表，了解指标变动原因，提出改进意见和建议，确保财务数据的准确性；加强对公司内控与风险管理工作的指导，督促落实相应整改措施，促使公司持续做好内部控制与风险管理工作；

(3)在公司高级管理人员的聘任方面，提名与公司治理委员会对公司新任高级管理人员候选人的任职资格、专业背景、履职经历等方面进行审查，并向董事会出具明确意见；

(4)在公司高级管理人员的薪酬方面，薪酬与考核委员会结合公司总裁班子成员的履职情况，对总裁班子成员的业绩完成情况进行了认真评价，认为总裁班子成员年薪分配方案合理，能够充分调动总裁班子成员的工作积极性和创造性，督促其勤勉尽责。

五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，监事会对监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司建立了以业绩为导向的考评机制和激励机制。薪酬考核方案围绕董事会审议批准的公司年度经营计划设定，公司董事会依照公司年度经营目标的完成情况，对高级管理人员的业绩考核指标进行评价，并根据评价结果确定其薪酬，有效地将高管人员薪酬激励与公司业绩紧密关联。

2013 年 12 月 16 日第六届董事会第十二次会议审议通过《关于 2012 年度总裁班子成员年薪兑现的议案》。

有关公告已刊登在 2013 年 12 月 17 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

1、内部控制责任声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制制度建设情况

2013 年，公司启动了第三期内部控制项目推广并开展全面风险管理工作，在巩固前期内部控制取得成果的基础上，将内部控制建设范围推广至下属单位，下属单位结合本单位的业务特点，编制本单位的《内部控制手册》。全面风险管理工作方面，编制了重点业务流程的风险管理手册，建立了风险数据库。

公司依据企业内部控制规范体系，结合公司内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，对公司截至 2013 年 12 月 31 日的关键业务流程内部控制设计与运行有效性进行了自我评价。报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，不存在重大缺陷。

公司《2013 年度内部控制评价报告》刊登在 2014 年 3 月 12 日《中国证券报》和《上海证券报》上，具体内容请参阅网站 www.sse.com.cn。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司内部控制有效性进行了审计，认为公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

《内部控制审计报告》请参阅网站 www.sse.com.cn。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司现已制订《信息披露事务管理制度》及《重大信息报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定对有关部门或人员的失职导致信息披露违规，给公司造成严重影响或损失时，应及时对该责任人给予批评、警告，直至解除其职务的处分，并可以向其提出适当的赔偿要求。

报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

第十节 财务报告

公司年度财务报告已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师王景波、张宇锋审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

一、审计报告

审计报告

信会师报字[2014]第 210098 号

华润双鹤药业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华润双鹤药业股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2013 年度的利润表和合并利润表、2013 年度的现金流量表和合并现金流量表、2013 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况以及 2013 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王景波

中国注册会计师：张宇锋

中国·上海

二〇一四年三月十日

母公司资产负债表
2013 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注十一	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,270,888,131.67	716,774,640.42
交易性金融资产			
应收票据		668,060,524.70	38,784,889.43
应收账款	(一)	397,168,778.89	375,952,548.61
预付款项		57,221,916.52	78,381,348.80
应收利息			
应收股利			119,651,385.42
其他应收款	(二)	954,238,864.08	1,140,875,093.72
存货		145,107,254.60	128,865,745.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,492,685,470.46	2,599,285,652.01
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	788,205,638.28	868,439,280.59
投资性房地产		50,022,178.82	54,263,348.52
固定资产		678,639,525.49	669,169,251.04
在建工程		18,368,047.83	5,093,395.18
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		97,687,784.69	95,289,309.25
开发支出		138,982,594.25	114,922,232.71
商誉			
长期待摊费用			226,415.09
递延所得税资产		2,951,762.53	2,645,254.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,774,857,531.89	1,810,048,486.93
资产总计		5,267,543,002.35	4,409,334,138.94

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

母公司资产负债表(续)
2013 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益(或股东权益)	附注十一	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		210,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		88,218,522.62	124,049,417.32
预收款项		11,033,827.32	8,801,234.27
应付职工薪酬		13,371,963.24	14,308,069.25
应交税费		73,412,516.68	9,817,056.89
应付利息			
应付股利			
其他应付款		462,321,108.93	252,357,040.68
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			4,098,750.00
流动负债合计		858,357,938.79	583,431,568.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		203,891.00	
预计负债			
递延所得税负债			175,886.33
其他非流动负债		63,245,105.62	55,863,205.62
非流动负债合计		63,448,996.62	56,039,091.95
负债合计		921,806,935.41	639,470,660.36
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积		1,225,214,436.26	1,225,214,436.26
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		304,892,278.34	304,892,278.34
一般风险准备			
未分配利润		2,243,933,404.34	1,668,060,815.98
所有者权益(或股东权益)合计		4,345,736,066.94	3,769,863,478.58
负债和所有者权益(或股东权益)总计		5,267,543,002.35	4,409,334,138.94

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

合并资产负债表
2013年12月31日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	1,410,017,796.46	1,004,714,106.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	989,320,831.80	735,928,870.34
应收账款	(四)	615,052,529.75	886,915,918.05
预付款项	(六)	160,812,739.02	249,731,681.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	(三)		32,445.17
其他应收款	(五)	121,644,795.20	97,139,153.36
买入返售金融资产			
存货	(七)	566,126,751.93	779,109,326.20
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	18,200,073.27	137,986,310.20
流动资产合计		3,881,175,517.43	3,891,557,811.85
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	26,664,600.00	26,664,600.00
投资性房地产	(十)	28,512,866.19	82,244,559.84
固定资产	(十一)	1,864,867,870.01	1,926,211,615.09
在建工程	(十二)	152,614,488.93	101,544,558.57
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十三)	241,640,316.05	222,207,005.53
开发支出		143,089,028.69	120,748,667.15
商誉	(十四)	109,509,055.69	110,321,784.67
长期待摊费用	(十五)	2,903,230.29	4,550,431.39
递延所得税资产	(十六)	29,938,908.95	21,724,609.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,599,740,364.80	2,616,217,831.66
资产总计		6,480,915,882.23	6,507,775,643.51

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

合并资产负债表(续)
2013 年 12 月 31 日

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	(十八)	210,000,000.00	295,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	(十九)		382,925,924.78
应付账款	(二十)	428,543,688.92	577,005,238.86
预收款项	(二十一)	89,622,513.51	61,759,879.92
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(二十二)	65,302,915.50	78,343,655.22
应交税费	(二十三)	112,319,775.82	62,874,896.74
应付利息			
应付股利	(二十四)		42,989,494.46
其他应付款	(二十五)	123,065,739.64	177,297,058.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	(二十六)		4,098,750.00
流动负债合计		1,028,854,633.39	1,682,294,898.69
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	(二十七)	203,891.00	68,125.00
预计负债			
递延所得税负债			175,886.33
其他非流动负债	(二十八)	115,631,617.87	118,502,484.84
非流动负债合计		115,835,508.87	118,746,496.17
负债合计		1,144,690,142.26	1,801,041,394.86
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	(二十九)	571,695,948.00	571,695,948.00
资本公积	(三十)	1,159,248,955.12	1,166,150,295.16
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	(三十一)	304,892,278.34	304,892,278.34
一般风险准备			
未分配利润	(三十二)	3,296,900,230.59	2,610,867,806.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,332,737,412.05	4,653,606,327.83

负债和所有者权益(或股东权益)	附注五	期末余额	年初余额
少数股东权益		3,488,327.92	53,127,920.82
所有者权益(或股东权益)合计		5,336,225,739.97	4,706,734,248.65
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,480,915,882.23	6,507,775,643.51

企业法定代表人:李福祚

主管会计工作负责人:刘 波

会计机构负责人:邓 蓉

母公司利润表
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,202,695,058.34	1,111,207,299.10
减：营业成本	(四)	490,058,855.83	440,530,413.80
营业税金及附加		17,905,307.67	16,305,742.47
销售费用		57,855,941.63	59,792,347.41
管理费用		179,832,545.49	134,014,523.21
财务费用		4,515,311.95	10,799,078.06
资产减值损失		3,503,758.65	2,654,286.26
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)			
投资收益(损失以“－”号填列)	(五)	421,367,773.40	157,111,389.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,307,080.12	748,858.18
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		870,391,110.52	604,222,297.73
加：营业外收入		8,667,809.08	9,024,587.31
减：营业外支出		4,399,112.94	5,862,137.32
其中：非流动资产处置损失		368,352.26	4,809,326.11
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		874,659,806.66	607,384,747.72
减：所得税费用		114,129,427.05	67,246,164.22
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		760,530,379.61	540,138,583.50
五、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		760,530,379.61	540,138,583.50

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

合并利润表
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,834,574,325.87	6,989,323,408.26
其中：营业收入	(三十三)	6,834,574,325.87	6,989,323,408.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,071,972,970.05	6,310,408,536.15
其中：营业成本	(三十三)	4,469,957,427.31	4,661,450,129.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(三十四)	55,626,148.04	53,895,276.27
销售费用	(三十五)	1,043,594,459.36	1,122,404,131.84
管理费用	(三十六)	467,502,554.99	437,865,889.17
财务费用	(三十七)	12,415,274.28	1,975,922.64
资产减值损失	(三十九)	22,877,106.07	32,817,186.73
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十八)	271,288,787.59	52,356,677.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,033,890,143.41	731,271,549.77
加：营业外收入	(四十)	46,430,762.52	49,893,483.39
减：营业外支出	(四十一)	13,542,507.45	18,407,156.28
其中：非流动资产处置损失		460,837.29	10,291,219.24
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,066,778,398.48	762,757,876.88
减：所得税费用	(四十二)	193,333,542.63	132,210,663.17
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		873,444,855.85	630,547,213.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		870,690,215.51	614,408,188.19
少数股东损益		2,754,640.34	16,139,025.52
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	(四十三)	1.5230	1.0747
(二)稀释每股收益	(四十三)	1.5230	1.0747
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		873,444,855.85	630,547,213.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		870,690,215.51	614,408,188.19
归属于少数股东的综合收益总额		2,754,640.34	16,139,025.52

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

母公司现金流量表
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,446,177,730.37	1,355,108,871.62
收到的税费返还		2,383.34
收到其他与经营活动有关的现金	31,754,537.92	13,121,728.64
经营活动现金流入小计	1,477,932,268.29	1,368,232,983.60
购买商品、接受劳务支付的现金	275,464,540.43	157,716,869.59
支付给职工以及为职工支付的现金	227,519,129.00	195,723,696.28
支付的各项税费	220,772,554.30	223,410,820.35
支付其他与经营活动有关的现金	305,663,246.04	368,214,570.28
经营活动现金流出小计	1,029,419,469.77	945,065,956.50
经营活动产生的现金流量净额	448,512,798.52	423,167,027.10
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		90,500,000.00
取得投资收益所收到的现金		5,009,771.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	569,816.59	5,991,760.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	227,772,647.38	
收到其他与投资活动有关的现金	6,441,900.00	122,802,541.70
投资活动现金流入小计	234,784,363.97	224,304,073.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	81,897,709.61	103,866,679.80
投资支付的现金	49,450,000.00	114,298,176.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	141,291,141.85	326,052,644.28
投资活动现金流出小计	272,638,851.46	544,217,500.08
投资活动产生的现金流量净额	-37,854,487.49	-319,913,426.39
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	210,000,000.00	464,090,306.56
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	293,444,801.18	130,344,849.53
筹资活动现金流入小计	503,444,801.18	594,435,156.09
偿还债务支付的现金	170,000,000.00	604,839,485.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	192,877,267.13	235,284,866.61
支付其他与筹资活动有关的现金	-3,311,378.47	
筹资活动现金流出小计	359,565,888.66	840,124,352.47
筹资活动产生的现金流量净额	143,878,912.52	-245,689,196.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-423,732.30	-63,588.37
五、现金及现金等价物净增加额	554,113,491.25	-142,499,184.04
加：期初现金及现金等价物余额	716,774,640.42	859,273,824.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,270,888,131.67	716,774,640.42

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

合并现金流量表
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,773,623,257.51	5,322,522,592.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,120,176.83	2,425,643.02
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	81,798,884.59	74,399,702.04
经营活动现金流入小计		5,857,542,318.93	5,399,347,937.85
购买商品、接受劳务支付的现金		2,463,495,625.19	2,264,388,041.68
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		954,476,245.48	827,383,559.65
支付的各项税费		719,739,782.32	675,953,378.40
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	1,173,590,520.64	1,235,574,655.16
经营活动现金流出小计		5,311,302,173.63	5,003,299,634.89
经营活动产生的现金流量净额		546,240,145.30	396,048,302.96
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			89,900,000.00
取得投资收益所收到的现金			5,009,771.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		118,959,973.69	12,483,917.84
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		194,043,143.95	
收到其他与投资活动有关的现金	(四十四)	6,441,900.00	82,442,957.20
投资活动现金流入小计		319,445,017.64	189,836,647.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,676,714.24	221,890,071.96
投资支付的现金		2,900,000.00	4,598,176.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			111,312,962.36
支付其他与投资活动有关的现金			60,303,156.84
投资活动现金流出小计		220,576,714.24	398,104,367.16
投资活动产生的现金流量净额		98,868,303.40	-208,267,720.13
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		351,000,000.00	589,090,306.56
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,522,547.44	48,043,000.00
筹资活动现金流入小计		371,522,547.44	637,133,306.56
偿还债务支付的现金		265,000,000.00	694,839,485.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,218,269.09	250,844,502.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			23,699,999.00
筹资活动现金流出小计		482,218,269.09	969,383,987.37
筹资活动产生的现金流量净额		-110,695,721.65	-332,250,680.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-423,732.30	-69,545.94
五、现金及现金等价物净增加额		533,988,994.75	-144,539,643.92
加：期初现金及现金等价物余额		876,028,801.71	1,020,568,445.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,410,017,796.46	876,028,801.71

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘 波

会计机构负责人：邓 蓉

母公司所有者权益变动表
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,668,060,815.98	3,769,863,478.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,668,060,815.98	3,769,863,478.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							575,872,588.36	575,872,588.36
(一)净利润							760,530,379.61	760,530,379.61
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							760,530,379.61	760,530,379.61
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-184,657,791.25	-184,657,791.25
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-184,657,791.25	-184,657,791.25
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		2,243,933,404.34	4,345,736,066.94

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：邓蓉

母公司所有者权益变动表(续)
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							所有者权益合计
	实收资本或股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,347,453,476.51	3,449,256,139.11
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,347,453,476.51	3,449,256,139.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							320,607,339.47	320,607,339.47
(一)净利润							540,138,583.50	540,138,583.50
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							540,138,583.50	540,138,583.50
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配							-219,531,244.03	-219,531,244.03
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-219,531,244.03	-219,531,244.03
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,225,214,436.26			304,892,278.34		1,668,060,815.98	3,769,863,478.58

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：邓蓉

合并所有者权益变动表
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,166,150,295.16			304,892,278.34		2,610,867,806.33		53,127,920.82	4,706,734,248.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	571,695,948.00	1,166,150,295.16			304,892,278.34		2,610,867,806.33		53,127,920.82	4,706,734,248.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-690,340.04					686,032,424.26		-49,639,592.90	629,491,491.32
(一)净利润							870,690,215.51		2,754,640.34	873,444,855.85
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							870,690,215.51		2,754,640.34	873,444,855.85
(三)所有者投入和减少资本		-690,340.04							-52,394,233.24	-59,295,573.28
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-690,340.04							-52,394,233.24	-59,295,573.28
(四)利润分配							-184,657,791.25			-184,657,791.25
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-184,657,791.25			-184,657,791.25
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,159,248,955.12			304,892,278.34		3,296,900,230.59		3,488,327.92	5,336,225,739.97

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：邓蓉

合并所有者权益变动表(续)
2013 年度

编制单位：华润双鹤药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本或股本	资本公积	减库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09			304,892,278.34		2,215,990,862.17		85,621,443.48	4,343,301,825.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	571,695,948.00	1,165,101,293.09			304,892,278.34		2,215,990,862.17		85,621,443.48	4,343,301,825.08
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		1,049,002.07					394,876,944.16		-32,493,522.66	363,432,423.57
(一)净利润							614,408,188.19		16,139,025.52	630,547,213.71
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							614,408,188.19		16,139,025.52	630,547,213.71
(三)所有者投入和减少资本		1,049,002.07							-3,438,602.00	-2,389,599.93
1.所有者投入资本									-3,438,602.00	-3,438,602.00
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		1,049,002.07								1,049,002.07
(四)利润分配							-219,531,244.03		-45,193,946.18	-264,725,190.21
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者或股东的分配							-219,531,244.03		-45,193,946.18	-264,725,190.21
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	571,695,948.00	1,166,150,295.16			304,892,278.34		2,610,867,806.33		53,127,920.82	4,706,734,248.66

企业法定代表人：李福祚

主管会计工作负责人：刘波

会计机构负责人：邓蓉

华润双鹤药业股份有限公司

二〇一三年度财务报表附注

一、 公司基本情况

华润双鹤药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经北京市人民政府京政办函(1997)58号文批准,由北京制药厂(已被北京医药集团有限责任公司吸收合并)、北京永好科技发展有限责任公司、北京市医药总公司(现为北京医药集团有限责任公司,以下简称“北药集团”)、北京市国有资产经营有限责任公司、中国南方证券有限公司及北京科梦嘉生物技术开发有限责任公司共同发起,以募集方式成立的股份公司。经中国证券监督管理委员会证监发(1997)170号文批准,本公司于1997年5月6日在上海证券交易所上市发行了人民币普通股4,230万股,另向职工配售了470万股。发行后,本公司注册资本为14,700万元,由北京市工商行政管理局核发了注册号为1100001510319号的营业执照。公司法定代表人:李福祚。

公司实际控制人:中国华润总公司。

根据股东大会决议,本公司1999年度向全体股东每10股送2股红股及每10股转增3股;根据股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]44号文批准,本公司1999年度配股1,465万股;根据股东大会决议,本公司2000年度向全体股东每10股转增3股;根据股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]54号文批准,本公司2001年度配股3,359.40万股;根据2001年度股东大会决议,本公司以2001年末总股本向全体股东每10股转增3股。经上述送配和转增股本后,本公司总股本变更为44,107.57万股。

根据本公司2006年3月28日召开的股权分置改革相关股东会议决议,实施股权登记日在册的公司流通股股东(2006年4月4日),每持有10股流通股将获得非流通股股东支付的3.2股股票,非流通股股东支付的股份总数为59,477,184股。该方案完成后本公司的股份总数维持不变。

根据股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2008]413号文批准,本公司于2008年4月29日非公开发行股票35,337,590股,发行后本公司总股本变更为476,413,290股。

根据股东大会决议,本公司以2008年末总股本476,413,290股为基础向全体股东每10股派送红股2股,经上述送股后,本公司总股本变更为571,695,948股。截至2012年12月31日,全部为无限售条件流通股。

经国务院国有资产监督管理委员会批准,北京国有资本经营管理中心将其持有的北

药集团 1%的国有股权无偿划转给中国华润总公司。股权划转完成后，中国华润总公司合计持有北药集团 51%的股权，成为本公司的最终控制人。截至 2012 年 12 月 31 日，北药集团持有本公司的股份为 280,820,611 股，持股比例为 49.12%。

2012 年经第一次临时股东大会会议审议通过，本公司由“北京双鹤药业股份有限公司”变更为“华润双鹤药业股份有限公司”。变更事项已于 2012 年 3 月 14 日经北京市工商行政管理局核准。鉴于公司名称发生变化，经本公司申请，并经上海证券交易所核准，本公司证券简称自 2012 年 3 月 27 日起变更为“华润双鹤”，证券代码“600062”不变。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司的股本总数为 57,169.5948 万股，注册资本为 57,169.5948 万元。注册及总部办公地址：北京市朝阳区望京利泽东二路 1 号。

经营范围：

许可经营项目：加工、制造大容量注射剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、冲洗剂、口服溶液剂、涂剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、原料药、乳剂、凝胶剂、口服混悬剂、医疗用毒性药品、精神药品、软胶囊剂、滴眼剂、气雾剂、中药提取、制药机械设备(具体生产范围以《药品生产许可证》为准)。

一般经营项目：销售公司自产产品、机械电器设备；技术开发、技术转让、技术服务(未经专项审批项目除外)；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。”

二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)的披露规定编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可

靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1)增加子公司

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

(2)处置子公司

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按附注二(六)2、(4)“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二(六)2、(2)①“一般处理方法”进行会计处理。

(3)购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4)不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以

公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。
处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)所转移金融资产的账面价值；

(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)终止确认部分的账面价值；

(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期

权定价模型等。

6、 金融资产(不含应收款项)减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且公司能够对该影响进行可靠计量的款项。

(1)可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2)持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

(1)单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 1,000 万元(含 1,000 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

(2)单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

事项	说明
单项计提坏账准备的理由	客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项(包括单项金额重大和不重大的应收款项)以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项,按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	除关联方组合及医院保证金组合以外的应收款项	账龄分析法
关联方组合	公司与下属子公司及下属子公司之间的应收款项	不计提坏账准备
医院保证金组合	应收医院保证金	不计提坏账准备

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1-2 年(含 2 年)	20	20
2-3 年(含 3 年)	50	50
3 年以上	100	100

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货

跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)低值易耗品采用一次转销法；

(2)包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 投资成本的确定

(1)企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成

本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2)其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认

(1)后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积(其他资本公积)。

(2)损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

(3)长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益(扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润)中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积(其他资本公积)。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	残值率%	估计使用年限(年)	年折旧率%
房屋及建筑物	5	20-35	4.75-2.71
机器和仪器设备	5	5-10	19-9.50
交通运输工具	5	5	19
办公设备	5	5	19
其他设备	5	5-10	19-9.50

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按暂估价值确定成本，计提折旧，待办理竣工决算后按实际成本调整暂估价值，但不调整原已计提折旧。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中的较短的期间内，采用年限平均法计提折旧。

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资

产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资

产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1)公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为

基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2)后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	30-50 年	取得时间和受益年限
非专利技术	5-10 年	取得时间和受益年限
商标权	10 年	取得时间和受益年限
计算机软件	5 年	取得时间和受益年限
特许经营使用权	5-10 年	取得时间和受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- 1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销；
- 2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁固定资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

- 3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

(二十一) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1)该义务是本公司承担的现时义务；
- (2)履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账

面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

对于产品销售收入的确认，公司具体执行的确认条件为：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

2、 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量(或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例)确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- 2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1)利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与与收益相关的政府补助。

2、 会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、 确认时点

有确凿证据表明企业能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收的金额确认政府补助。

无确凿证据表明企业预计能够收到财政扶持资金时，按照符合财政扶持政策规定的相关条件并且实际收到财政扶持资金时，确认政府补助。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 经营租赁

经营租赁会计处理

(1)公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2)公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十六) 持有待售资产

1、 持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1)公司已就该资产出售事项作出决议
- (2)公司已与对方签订了不可撤消的转让协议
- (3)该资产转让将在一年内完成。

被划归为持有待售的非流动资产，在不再满足持有待售的条件时，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- (1)非流动资产被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- (2)决定不再出售之日的可收回金额。

2、 持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

(二十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1)本公司的母公司；
- (2)本公司的子公司；
- (3)与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4)对本公司实施共同控制的投资方；
- (5)对本公司施加重大影响的投资方；
- (6)本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7)本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8)本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9)本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10)本公司母公司的关键管理人员；
- (11)与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (12)本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

除上述按照企业会计准则(财政部 2006 年 2 月 15 日颁布)的有关要求被确定为本公司关联方外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

- (13)持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- (14)直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及其关系密切的家庭成员；
- (15)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述(1)、(3)和(13)情形之一的企业。
- (16)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(9)、(10)和(14)情形之一的个人；及由(9)、(10)、(14)和(16)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及本公司控股子公司以外的企业。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更

1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十九) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、11%、13%、17%
营业税	按应税营业收入计征	3%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	1%、5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税及增值税计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

- 1、本公司于 2011 年 9 月 14 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201111000049), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。
- 2、本公司之子公司北京万辉双鹤药业有限责任公司于 2011 年 9 月 14 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201111000811), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。
- 3、本公司之子公司西安京西双鹤药业有限公司的业务, 符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)》中鼓励类产业规定的条件, 根据西安市工业和信息化委员会《关于对我市申请享受国家鼓励类产业西部大开发税收优惠政策企业初步审核意见的请示》(市工信字[2011]33 号)及陕西省工业和信息化厅《关于西安亚特高压电器配套有限公司等 13 户企业主营业务符合国家鼓励类产业的批复》(陕工信确函[2011]48 号)等有关文件, 该公司享受鼓励类产业西部大开发税收优惠政策, 按照财政部、海关总署、国家税务总局联合印发的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》, 自 2011 年 1 月 1 日-2020 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。
- 4、本公司之子公司北京双鹤制药装备有限责任公司于 2012 年 10 月 30 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201211001285), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2012 年至 2014 年企业所得税按 15% 计缴。
- 5、本公司之子公司安徽双鹤药业有限责任公司于 2011 年 9 月 26 日获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201134000236), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 该公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2011 年至 2013 年企业所得税按 15% 计缴。
- 6、本公司之子公司上海长征富民金山制药有限公司于 2012 年 9 月 23 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GF201231000200), 根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定, 本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2012 年至 2014 年企业所得税按 15% 计缴。

四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子公司情况

1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
北京双鹤药业经营有限责任公司	全资子公司	北京	商业	5,932.68	药品销售	7,753.04		100.00	100.00	是			
北京万辉双鹤药业有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	8,386.26	药品制造及销售	17,237.10		100.00	100.00	是			
北京双鹤制药装备有限责任公司	全资子公司	北京	制造业	1,777.78	制药工业设备制造	2,104.40		100.00	100.00	是			
安徽双鹤药业有限责任公司	全资子公司	安徽	制造业	8,260.87	药品制造及销售	9,705.54		100.00	100.00	是			
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	全资子公司	武汉	制造业	12,470.82	药品制造及销售	12,377.01		100.00	100.00	是			
西安京西双鹤药业有限公司	全资子公司	西安	制造业	5,542.16	药品制造及销售	5,679.92		100.00	100.00	是			
山西晋新双鹤药业有限责任公司	全资子公司	山西	制造业	4,419.10	药品制造及销售	4,045.79		100.00	100.00	是			
双鹤药业	全资	辽宁	制造业	4,000.00	药品制造及	4,000.00		100.00	100.00	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
(沈阳)有限责任公司	子公司				销售								
北京双鹤药业销售有限责任公司	全资子公司	北京	商业	1,500.00	药品销售	1,500.00		100.00	100.00	是			
黑龙江双鹤医药有限责任公司	全资子公司	黑龙江	商业	150.00	药品销售	150.00		100.00	100.00	是			

2、 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
上海长征富民金山制药有限公司	全资子公司	上海	制造业	7,500.00	药品制造及销售	8,849.47		100.00	100.00	是			

3、 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南双鹤华利药业有限公司	全资子公司	河南	制造业	6,800.00	药品制造及销售	10,970.00		100.00	100.00	是			
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	全资子公司	沈阳	制造业	3,000.00	药品制造及销售	7,351.14		100.00	100.00	是			
佛山双鹤药业有限责任公司	控股子公司	佛山	制造业	3,000.00	药品制造及销售	0.0002		90.00	90.00	是	348.83		

(二) 合并范围发生变更的说明

本期减少子公司 2 家，原因为：

本期将公司持有的长沙双鹤医药有限责任公司(现“华润湖南医药有限公司”)66.954%

股权处置，吸收合并子公司北京双鹤现代医药技术有限责任公司。

(三) 本期不再纳入合并范围的主体

1、 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
长沙双鹤医药有限责任公司	15,665.93	506.62
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	17,724.44	6,937.33

(四) 本期发生的吸收合并

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	流动资产	16,038.23	流动负债	471.64
	长期资产	2,322.24	长期负债	164.39

五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			991,336.50			959,706.64
小计			991,336.50			959,706.64
银行存款						
人民币			1,409,011,206.09			874,592,350.81
美元	13.00	6.0969	79.26	63,529.74	6.2855	399,316.15
欧元	26.21	8.4189	220.66	838.61	8.3176	6,975.24
小计			1,409,011,506.01			874,998,642.20

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其他货币资金						
人民币			14,953.95			128,755,757.91
小计			14,953.95			128,755,757.91
合计			1,410,017,796.46			1,004,714,106.75

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		128,685,305.04
合计		128,685,305.04

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	989,320,831.80	735,928,870.34
合计	989,320,831.80	735,928,870.34

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

2、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国药乐仁堂医药有限公司	2013-11-28	2014-05-28	3,001,482.00	
国药控股股份有限公司	2013-12-18	2014-3-25	2,707,370.71	
国药控股股份有限公司	2013-12-18	2014-3-25	2,707,370.71	
上海医药分销控股有限公司	2013-11-22	2014-2-20	2,627,291.70	
山东赛克赛斯医药有限公司	2013-8-19	2014-2-18	2,617,800.00	
合计			13,661,315.12	

3、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

4、 期末应收票据中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(三) 应收股利

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值是(否)
华润西安医药有限公司	32,445.17		32,445.17			
合 计	32,445.17		32,445.17			

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种 类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析								
法计提坏账准备的应收账款	655,086,041.44	99.97	40,033,511.69	6.11	949,081,144.15	99.11	62,165,226.10	6.55
组合 2: 关联方组合								
计提坏账准备的应收账款								
组合小计	655,086,041.44	99.97	40,033,511.69	6.11	949,081,144.15	99.11	62,165,226.10	6.55
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	191,195.58	0.03	191,195.58	100.00	8,477,866.08	0.89	8,477,866.08	100.00
合 计	655,277,237.02	100.00	40,224,707.27		957,559,010.23	100.00	70,643,092.18	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	637,203,080.47	97.27	31,877,142.12	899,450,057.36	94.77	29,816,634.94
1—2 年	10,602,658.28	1.62	2,120,531.64	18,163,829.52	1.91	3,636,439.16
2—3 年	2,488,929.53	0.38	1,244,464.77	5,510,210.57	0.58	2,755,105.30
3 年以上	4,791,373.16	0.73	4,791,373.16	25,957,046.70	2.74	25,957,046.70
合计	655,086,041.44	100.00	40,033,511.69	949,081,144.15	100.00	62,165,226.10

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
黑龙江省鸿泰医药有限责任公司	128,829.49	128,829.49	100.00%	对方无力偿还,收回的可能性极小
齐齐哈尔康复药材有限责任公司	42,096.47	42,096.47	100.00%	对方无力偿还,收回的可能性极小
额尔古纳	12,669.62	12,669.62	100.00%	对方无力偿还,收回的可能性极小
哈尔滨市启康全新医药有限公司	7,600.00	7,600.00	100.00%	对方无力偿还,收回的可能性极小
合计	191,195.58	191,195.58		

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
河南玉清医药集团有限公司	货款	1,065,139.21	无法收回	否
邯郸市华泰医药有限公司	货款	875,849.26	无法收回	否
陕西康欣医药有限公司	货款	790,205.12	无法收回	否
其他(计 455 家)	货款	18,911,273.00	无法收回	否
合计		21,642,466.59		

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华润医药商业集团有限公司	同一控制关联方	30,482,209.40	1年以内	4.65
华润湖南医药有限公司	同一控制关联方	22,266,539.47	1年以内	3.40
首都医科大学附属北京安贞医院	非关联方	8,395,230.55	1年以内	1.28
首都医科大学附属北京天坛医院	非关联方	7,693,214.52	1年以内	1.17
广州军区武汉总医院	非关联方	7,166,233.70	1年以内	1.09
合计		76,003,427.64		11.59

5、 应收关联方账款情况

截止 2013 年 12 月 31 日应收关联方款项明细详见“附注六、关联方及关联交易”。

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	15.46	27,566,902.53	100.00	27,566,902.53	18.11	27,566,902.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	139,372,374.92	78.14	23,447,117.18	16.82	56,214,387.24	36.93	21,819,172.45	38.81
组合 2：关联方组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 3：医院保证金组合					58,550,000.00	38.46		
组合小计	139,372,374.92	78.14	23,447,117.18	16.82	114,764,387.24	75.39	21,819,172.45	19.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	11,425,959.24	6.40	5,706,421.78	49.94	9,899,660.94	6.50	5,705,722.37	57.64
合计	178,365,236.69	100.00	56,720,441.49		152,230,950.71	100.00	55,091,797.35	

其他应收款种类的说明：

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00%	无法收回
合计	27,566,902.53	27,566,902.53		

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	118,635,432.54	85.12	5,929,339.73	31,126,957.18	55.37	1,556,347.83
1—2 年	3,265,374.50	2.34	653,074.90	5,123,578.82	9.12	1,024,715.76
2—3 年	1,213,730.67	0.87	606,865.34	1,451,484.76	2.58	725,742.38
3 年以上	16,257,837.21	11.67	16,257,837.21	18,512,366.48	32.93	18,512,366.48
合计	139,372,374.92	100.00	23,447,117.18	56,214,387.24	100.00	21,819,172.45

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京双鹤大药房有限公司	5,658,641.62	5,658,641.62	100.00%	无法收回
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00%	无法收回
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00	100.00%	无法收回
上海新金山工业投资发展有限公司	2,000,000.00			保证金
运城市夏县人民政府	2,900,000.00			政府信用情况好,且在合同约定期限内,不计提坏账
其他	819,537.46			无收回风险,不计提坏账
合计	11,425,959.24	5,706,421.78		

2、 本报告期无核销的其他应收款。

3、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
华润医药商业集团有限公司	同一控制关联方	94,587,000.00	1 年以内	53.03	股权处置款
北京双鹤大药房有限公司	非关联方	5,658,641.62	2-3 年	3.17	往来款
运城市夏县人民政府	非关联方	2,900,000.00	1-2 年	1.63	拆迁补偿款
湖北华益医药营销公司	非关联方	2,328,924.42	3 年以上	1.31	往来款
上海新金山工业投资发展有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	1.12	保证金
合计		107,474,566.04		60.26	

5、 应收关联方账款情况

截止 2013 年 12 月 31 日其他应收关联方款项明细详见“附注六、关联方及关联交易”。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	135,581,089.92	84.31	209,363,603.61	83.84
1 至 2 年	18,098,655.01	11.25	25,457,837.65	10.19
2 至 3 年	4,465,099.85	2.78	10,771,046.72	4.31
3 年以上	2,667,894.24	1.66	4,139,193.80	1.66
合计	160,812,739.02	100.00	249,731,681.78	100.00

2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
楚天科技股份有限公司	非关联方	8,930,000.00	1 年以内	业务未执行完毕
国网安徽省电力公司 芜湖供电公司	非关联方	6,153,558.38	1 年以内	业务未执行完毕

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
泰州市凌宇净化工程设备有限公司	非关联方	6,425,753.72	1 年以内	业务未执行完毕
北京华泰长润科技发展有限公司	非关联方	4,437,320.00	1 年以内	业务未执行完毕
江苏兰健药业有限公司	非关联方	3,510,000.00	1 年以内	业务未执行完毕
合计		29,456,632.10		

3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,073,892.06	3,304,293.11	163,769,598.95	139,931,763.84	1,384,824.42	138,546,939.42
周转材料	25,697,575.61		25,697,575.61	8,110,827.38		8,110,827.38
委托加工物资	50,756.60		50,756.60	50,607.92		50,607.92
在产品	103,127,559.64	2,116,884.85	101,010,674.79	59,163,942.80		59,163,942.80
库存商品	282,181,206.33	6,583,060.35	275,598,145.98	577,347,067.03	4,849,084.35	572,497,982.68
发出商品				739,026.00		739,026.00
合计	578,130,990.24	12,004,238.31	566,126,751.93	785,343,234.97	6,233,908.77	779,109,326.20

2、 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,384,824.42	2,162,981.24		243,512.55	3,304,293.11
在产品		2,116,884.85			2,116,884.85
库存商品	4,849,084.35	2,844,784.58		1,110,808.58	6,583,060.35
合计	6,233,908.77	7,124,650.67		1,354,321.13	12,004,238.31

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税金	18,200,073.27	91,432,386.74
应收返利		45,766,063.74
待摊费用		619,512.91
以负数列示的所得税		168,346.81
合计	18,200,073.27	137,986,310.20

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类如下

项目	期末余额	年初余额
合营企业		
联营企业		
其他股权投资	33,128,223.95	33,128,223.95
小计	33,128,223.95	33,128,223.95
减：减值准备	6,463,623.95	6,463,623.95
合计	26,664,600.00	26,664,600.00

2、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	成本法	65,223.95	65,223.95			65,223.95	30.00	30.00		65,223.95		
北京国翔资产管理有限公司	成本法	5,065,000.00	5,065,000.00			5,065,000.00	1.03	1.03				
中投信用担保有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	2.00	2.00				
北京沃华生物科技股份有限公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00			7,998,000.00	20.00	20.00		6,398,400.00		
合计			33,128,223.95			33,128,223.95				6,463,623.95		

(十) 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账面原值合计	115,585,696.61	266,481.47	63,918,582.44	51,933,595.64
(1)房屋、建筑物	115,585,696.61	266,481.47	63,918,582.44	51,933,595.64
(2)土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	33,341,136.77	4,507,651.17	14,428,058.49	23,420,729.45
(1)房屋、建筑物	33,341,136.77	4,507,651.17	14,428,058.49	23,420,729.45
(2)土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	82,244,559.84			28,512,866.19
(1)房屋、建筑物	82,244,559.84			28,512,866.19
(2)土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
(1)房屋、建筑物				
(2)土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	82,244,559.84			28,512,866.19
(1)房屋、建筑物	82,244,559.84			28,512,866.19
(2)土地使用权				

投资性房地产的说明：

期末无用于抵押或担保的投资性房地产。

2013 年度投资性房地产计提折旧和摊销金额为 4,507,651.17 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,911,546,070.13	254,398,978.25	138,227,973.12	3,027,717,075.26
其中：房屋及建筑物	1,333,648,999.78	72,491,057.56	84,427,254.41	1,321,712,802.93
机器设备	1,370,852,157.86	161,368,114.67	39,762,159.66	1,492,458,112.87
运输工具	53,923,664.34	7,218,526.13	6,616,678.31	54,525,512.16
办公设备	96,101,188.04	6,601,192.88	7,018,346.21	95,684,034.71

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	57,020,060.11	6,720,087.01	403,534.53	63,336,612.59
		本期 新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	977,210,211.67	236,126,834.68	59,262,629.91	1,154,074,416.44
其中：房屋及建筑物	299,300,756.62	42,438,166.95	19,665,451.31	322,073,472.26
机器设备	582,346,938.64	165,244,849.86	29,801,345.43	717,790,443.07
运输工具	37,340,666.84	8,174,883.30	4,611,508.42	40,904,041.72
办公设备	40,522,114.27	6,675,140.99	4,915,159.65	42,282,095.61
其他设备	17,699,735.30	13,593,793.58	269,165.10	31,024,363.78
三、固定资产账面净值合计	1,934,335,858.46			1,873,642,658.82
其中：房屋及建筑物	1,034,348,243.16			999,639,330.67
机器设备	788,505,219.22			774,667,669.80
运输工具	16,582,997.50			13,621,470.44
办公设备	55,579,073.77			53,401,939.10
其他设备	39,320,324.81			32,312,248.81
四、减值准备合计	8,124,243.37	1,146,177.87	495,632.43	8,774,788.81
其中：房屋及建筑物	2,054,995.12	167,906.31	495,539.43	1,727,362.00
机器设备	6,038,339.47	912,667.86		6,951,007.33
运输工具	16,916.83	1,997.42		18,914.25
办公设备	249.00	20,576.82		20,825.82
其他设备	13,742.95	43,029.46	93.00	56,679.41
五、固定资产账面价值合计	1,926,211,615.09			1,864,867,870.01
其中：房屋及建筑物	1,032,293,248.04			997,911,968.67
机器设备	782,466,879.75			767,716,662.47
运输工具	16,566,080.67			13,602,556.19
办公设备	55,578,824.77			53,381,113.28
其他设备	39,306,581.86			32,255,569.40

固定资产说明：

本期折旧额 236,126,834.68 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 140,355,510.34 元。

期末无用于抵押或担保的固定资产。

2、 期末暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	9,579,027.00	6,734,206.20		2,844,820.80	
合 计	9,579,027.00	6,734,206.20		2,844,820.80	

3、 期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
左岭工业园	88,913,055.11	正在办理中	2014 年
大兴房产	10,739,190.34	尚未取得监理资料	尚未确定
沈阳基地	41,021,736.02	正在办理中	尚未确定
泡子河房产	873,600.00	正在办理中	尚未确定
合 计	141,547,581.47		

(十二) 在建工程

1、 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	152,614,488.93		152,614,488.93	101,544,558.57		101,544,558.57
合 计	152,614,488.93		152,614,488.93	101,544,558.57		101,544,558.57

2、 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
北京工业园一君扩产改造项目	26,780,000.00		24,547,065.29	24,290,655.02		91.66	91.66				自筹	256,410.27
淮安双鹤新建塑瓶生产线项目	25,090,000.00	7,235,072.23	15,305,311.41	22,540,383.64		89.84	100.00				自筹	
滨湖双鹤2013年监利工业园新建塑瓶输液生产线项目	21,760,000.00		14,834,834.82	14,834,834.82		68.17	100.00				自筹	
西安塑瓶输液生产线项目	18,140,000.00	10,830,174.60	3,506,450.64	14,336,625.24		79.03	100.00				自筹	
淮安双鹤新建钢结构仓库项目	14,200,000.00	1,025,613.50	12,821,354.62	13,846,968.12		97.51	100.00				自筹	
沈阳塑瓶输液生产线项目	154,980,000.00	76,964,281.14	20,850,945.69	12,147,014.90		90.37	90.37				自筹	85,668,211.93
滨湖双鹤2013年监利工业园新建钢结构仓库项目	13,980,000.00		11,622,010.43	11,622,010.43		83.13	100.00				自筹	
京西双鹤2013年塑瓶输液B线、G线、玻塑共线GMP改造及扩产项目	8,850,000.00		7,045,067.27	2,554,517.94		79.61	99.00				自筹	4,490,549.33
京西双鹤2013年塑瓶输液A线GMP改造及扩产项目	20,270,000.00		16,226,433.72			80.05	99.00				自筹	16,226,433.72

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
长富金山新建输液基础项目	169,440,000.00	40,000.00	30,450,000.69			17.99	17.99				自筹	30,490,000.69
望京园区二期项目	260,630,000.00	3,404,523.28				1.31	1.31				自筹	3,404,523.28
静脉输液集中调配中心	6,532,000.00	3,941,821.50	1,738,887.44	5,670,411.94		86.8	86.80				自筹	10,297.00
合计		103,441,486.25	158,948,362.02	121,843,422.05								140,546,426.22

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	418,132,172.06	72,014,153.63	32,314,570.00	457,831,755.69
(1). 土地使用权	203,896,483.76	30,297,977.96	12,240,250.00	221,954,211.72
(2). 非专利技术	102,290,348.43	4,912,942.28		107,203,290.71
(3). 专利技术	54,020,424.83	6,685,887.59	150,000.00	60,556,312.42
(4). 软件使用权	54,880,595.04	10,207,504.46	1,920,000.00	63,168,099.50
(5). 特许经营使用权	3,004,320.00	19,909,841.34	18,004,320.00	4,909,841.34
(6). 商标权	40,000.00			40,000.00
2、 累计摊销合计	172,898,691.65	27,083,129.11	6,816,856.00	193,164,964.76
(1). 土地使用权	23,152,637.52	4,407,759.17	1,424,013.10	26,136,383.59
(2). 非专利技术	75,174,324.07	8,583,911.17		83,758,235.24
(3). 专利技术	41,284,993.36	1,695,633.79	10,000.00	42,970,627.15
(4). 软件使用权	30,760,062.00	8,790,404.51	1,558,750.47	37,991,716.04
(5). 特许经营使用权	2,494,374.93	3,598,686.97	3,824,092.43	2,268,969.47
(6). 商标权	32,299.77	6,733.50		39,033.27
3、 无形资产账面净值合计	245,233,480.41			264,666,790.93
(1). 土地使用权	180,743,846.24			195,817,828.13
(2). 非专利技术	27,116,024.36			23,445,055.47
(3). 专利技术	12,735,431.47			17,585,685.27
(4). 软件使用权	24,120,533.04			25,176,383.46
(5). 特许经营使用权	509,945.07			2,640,871.87
(6). 商标权	7,700.23			966.73
4、 减值准备合计	23,026,474.88			23,026,474.88
(1). 土地使用权				
(2). 非专利技术	23,026,474.88			23,026,474.88
(3). 专利技术				
(4). 软件使用权				
(5). 特许经营使用权				
(6). 商标权				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产账面价值合计	222,207,005.53			241,640,316.05
(1).土地使用权	180,743,846.24			195,817,828.13
(2).非专利技术	4,089,549.48			418,580.59
(3).专利技术	12,735,431.47			17,585,685.27
(4).软件使用权	24,120,533.04			25,176,383.46
(5).特许经营使用权	509,945.07			2,640,871.87
(6).商标权	7,700.23			966.73

无形资产说明：

本期摊销 27,083,129.11 元。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

2、 公司开发项目支出

项 目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
抗肿瘤药和免疫调节剂研发项目	4,010,334.79	1,025,213.29			5,035,548.08
泌尿生殖系统用药和性激素研发项目	5,719.50				5,719.50
全身性抗感染药研发项目	5,638,854.59	4,095,915.59	6,208,154.31		3,526,615.87
消化道和新陈代谢药研发项目	16,701,454.30	7,588,998.22	2,559,355.63	7,537,274.64	14,193,822.25
心血管系统用药研发项目	17,613,812.27	18,214,232.06	13,852,538.41		21,975,505.92
血液系统用药研发项目	20,800,257.94	5,489,104.48	2,545,473.27		23,743,889.15
医院用溶液研发项目	10,229,282.82	672,370.84			10,901,653.66

项目	年初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
目					
中枢神经系统用药研发项目	18,318,268.14	12,725,155.16	600,519.02		30,442,904.28
ANDA 项目	17,935,914.01	1,099,532.79		4,909,841.34	14,125,605.46
呼吸系统用药研发项目		2,835,567.36	2,835,567.36		
其他项目	9,494,768.79	39,711,217.33	30,068,221.60		19,137,764.52
合计	120,748,667.15	93,457,307.12	58,669,829.60	12,447,115.98	143,089,028.69

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例 37.22%；

(十四) 商誉

1、 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	701,404.37			701,404.37	701,404.37
长沙双鹤医药有限责任公司	812,728.98		812,728.98		
佛山双鹤药业有限责任公司	7,434,994.93			7,434,994.93	
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	58,360,646.32		58,360,646.32		
山西晋新双鹤药业有限责任公司		58,360,646.32		58,360,646.32	
河南双鹤华利药业有限公司	41,550,252.91			41,550,252.91	
广州双鹤医药有限责任公司	2,163,161.53			2,163,161.53	
合计	111,023,189.04	58,360,646.32	59,173,375.30	110,210,460.06	701,404.37

商誉的说明：

2011 年，本公司支付人民币 73,511,445.00 元收购了沈阳双鹤恩世药业有限责任公司 (以下简称“双鹤恩世”)100% 的权益，合并成本超过按比例获得的沈阳双鹤恩世药业

有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 58,360,646.32 元，确认为与沈阳双鹤恩世药业有限责任公司相关的商誉。

2013 年，沈阳双鹤恩世药业有限责任公司与山西晋新双鹤药业有限责任公司(以下简称“晋新双鹤”)签署协议，沈阳双鹤恩世药业有限责任公司将所拥有的药品批号转让给山西晋新双鹤药业有限责任公司。

期末对商誉对应的资产组进行减值测试，未发现商誉减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
厂区绿化费	910,699.21	1,124,425.00	477,075.89		1,558,048.32	
土地使用费	585,403.12		19,513.44		565,889.68	
经营租入固定资产改良支出	2,827,913.97	435,798.24	805,703.97	1,678,715.95	779,292.29	本年度长沙双鹤不再纳入合并范围
其他	226,415.09		226,415.09			
合计	4,550,431.39	1,560,223.24	1,528,708.39	1,678,715.95	2,903,230.29	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	7,206,534.81	9,736,555.81
内部未实现利润	14,726,508.87	5,113,303.12
无形资产摊销	2,286,532.77	2,016,138.97
未支付的营销费用	4,289,332.50	3,214,111.52
政府补助	1,430,000.00	1,644,500.00
小 计	29,938,908.95	21,724,609.42
递延所得税负债：		
已抵扣的开发支出		175,886.33

小计	175,886.33
----	------------

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1)可抵扣暂时性差异		
(2)可抵扣亏损	128,123,991.99	66,800,655.60
(3)资产减值准备	104,953,868.24	124,031,377.01
合计	233,077,860.23	190,832,032.61

注：由于上述可抵扣暂时性差异，在未来转回期能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故上述可抵扣暂时性差异暂未确认递延所得税资产。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	年初余额	备注
2014	4,068,936.15	4,068,936.15	
2015	9,802,961.20	6,074,101.84	
2016	21,223,515.83	27,393,886.57	
2017	44,837,906.33	29,263,731.04	
2018	48,190,672.48		
合计	128,123,991.99	66,800,655.60	

4、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
小计	
可抵扣差异项目	
资产减值准备	147,824,360.26
内部未实现利润	58,906,035.48
无形资产摊销	15,243,551.80

未支付的营销费用	17,157,329.98
政府补助	9,533,333.27
小计	248,664,610.79

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	125,734,889.53	14,606,277.53		43,396,018.30	96,945,148.76
存货跌价准备	6,233,908.77	7,124,650.67		1,354,321.13	12,004,238.31
长期股权投资减值准备	6,463,623.95				6,463,623.95
固定资产减值准备	8,124,243.37	1,146,177.87		495,632.43	8,774,788.81
无形资产减值准备	23,026,474.88				23,026,474.88
商誉减值准备	701,404.37				701,404.37
合计	170,284,544.87	22,877,106.07		45,245,971.86	147,915,679.08

资产减值准备说明：

本年处置长沙双鹤药业有限责任公司股权，坏账准备减少 14,242,076.62 元，出售原郑州双鹤应收账款，坏账准备减少 7,511,475.09 元。

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款		85,000,000.00
保证借款		40,000,000.00
信用借款	210,000,000.00	170,000,000.00
合计	210,000,000.00	295,000,000.00

短期借款说明：

公司本期取得北京银行金运支行、中国农业银行北京望盛园支行两笔信用贷款，合计 21,000.00 万元

(十九) 应付票据

种 类	期末余额	年初余额
-----	------	------

银行承兑汇票		382,925,924.78
商业承兑汇票		
合计		382,925,924.78

(二十) 应付账款

1、 应付账款明细如下:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	207,842,155.46	436,556,283.60
1-2 年	164,557,313.27	99,060,928.25
2-3 年	31,153,313.97	14,909,550.20
3 年以上	24,990,906.22	26,478,476.81
合 计	428,543,688.92	577,005,238.86

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况:

截止 2013 年 12 月 31 日应付关联方款项明细详见“附注六、关联方关系及其交易”。

4、 账龄超过一年的大额应付账款:

单位名称	期末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
山东新华医疗器械股份有限公司	5,079,928.51	合同未执行完毕	
北京第九制药厂	1,863,006.95	未到结算期	
夏县建筑公司第一施工队	1,663,967.38	合同未执行完毕	
新七建设集团有限公司	770,894.51	合同未执行完毕	
沈阳天马医药工程安装有限公司	450,112.98	合同未执行完毕	
北京双吉制药有限公司	392,045.84	未到结算期	
合 计	10,219,956.17		

(二十一) 预收款项

1、 预收款项情况:

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	83,034,186.83	52,996,936.62
1 年以上	6,588,326.68	8,762,943.30
合 计	89,622,513.51	61,759,879.92

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

(二十二) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)工资、奖金、津贴和补贴	39,251,954.12	601,525,953.35	616,378,542.93	24,399,364.54
(2)职工福利费		56,277,498.79	56,277,498.79	
(3)社会保险费	9,931,830.50	194,524,907.49	198,612,219.61	5,844,518.38
其中: 医疗保险费	2,777,418.92	46,522,224.79	47,063,769.06	2,235,874.65
基本养老保险费	5,394,310.55	111,462,325.75	114,168,281.97	2,688,354.33
年金缴费	1,196,220.05	22,911,177.85	23,625,854.71	481,543.19
失业保险费	150,823.69	7,144,212.03	7,117,664.04	177,371.68
工伤保险费	183,238.26	3,099,000.72	3,196,027.12	86,211.86
生育保险费	229,819.03	3,385,966.35	3,440,622.71	175,162.67
(4)住房公积金	438,690.20	58,728,819.40	57,638,588.98	1,528,920.62
(5)工会经费和职工教育经费	28,721,180.40	20,816,665.91	16,027,030.35	33,510,815.96
(6)非货币性福利				
(7)因解除劳动关系给予的补偿		1,734,467.60	1,715,171.60	19,296.00
(8)其他				
合计	78,343,655.22	933,608,312.54	946,649,052.26	65,302,915.50

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 20,816,665.91 元，因解除劳动关系给予补偿 1,734,467.60 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	24,692,357.84	21,523,473.20
营业税	1,532,501.12	751,849.32
企业所得税	75,526,947.49	31,068,802.18
个人所得税	4,022,171.92	2,375,407.31
城市维护建设税	2,251,041.00	2,325,197.13
房产税	198,616.06	685,896.76
教育费附加	1,898,945.35	3,229,211.92
土地使用税	543,704.97	386,092.07
其他	1,653,490.07	528,966.85
合计	112,319,775.82	62,874,896.74

(二十四) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过一年未支付原因
长沙市望城区财政局国有资产管理办公室		5,563,556.94	
刘丰华		21,143,206.68	
王朝晖		4,885,092.77	
向忠友		4,885,092.77	
练之溪		3,256,272.65	
秦革		3,256,272.65	
合计		42,989,494.46	

(二十五) 其他应付款

1、 其他应付款情况：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	52,558,489.95	123,970,962.27
1-2 年	27,234,132.99	19,904,373.36
2-3 年	18,022,920.23	4,722,979.78

项目	期末余额	年初余额
3 年以上	25,250,196.47	28,698,743.30
合 计	123,065,739.64	177,297,058.71

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方情况

截止 2013 年 12 月 31 日其他应付关联方款项明细详见“附注六、关联方关系及其交易”。

4、 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
北京医药集团有限责任公司	10,000,000.00	大兴工业园项目借款

5、 金额较大的其他应付款

单位名称	期末余额	性质或内容	备注
北京医药集团有限责任公司	14,566,150.00	拆迁事项未完成	
上海市医药股份有限公司	2,940,464.05	战略储备资金	
安徽华源医药股份有限公司	2,000,000.00	保证金	
上海霍姆医药科技发展有限公司	800,000.00	保证金	
北京医药集团计量中心站	700,000.00	计量款	
合计	21,006,614.05		

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
财政局拨付新固体制剂项目款		3,290,000.00
20 吨燃煤锅炉改造项目		200,000.00
塑料安瓿政府补助		200,000.00
北京市工业促进局双口管袋装输液项目		182,000.00
基本药物电子监管改造项目		55,000.00
对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发项目		171,750.00
合计		4,098,750.00

其他流动负债的说明:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付新 固体制剂项目 款	3,290,000.00		3,290,000.00			与资产相关
20 吨燃煤锅炉 改造项目	200,000.00		200,000.00			与资产相关
塑料安瓿政府 补助	200,000.00		200,000.00			与资产相关
北京市工业促 进局双口管袋 装输液项目	182,000.00		182,000.00			与资产相关
基本药物电子 监管改造项目	55,000.00		55,000.00			与资产相关
对盐酸维拉帕 米等口服缓控 释制剂技术的 研究开发项目	171,750.00		171,750.00			与资产相关
合计	4,098,750.00		4,098,750.00			

(二十七) 专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
蒙特利尔多边基金消耗臭氧层物质项目	68,125.00	135,766.00		203,891.00	环外经函【2008】108号
合计	68,125.00	135,766.00		203,891.00	

(二十八) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
财政局拨付新固体制剂项目款	28,080,000.00	28,080,000.00
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	22,353,464.48	25,238,366.12
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	16,921,486.72	17,289,345.13
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	9,533,333.28	10,963,333.32
十一五国家重大专项款——降压 1 号、2 号、DPP4	4,681,100.00	3,999,200.00
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00	2,600,000.00
湖南省医药大楼拆迁补偿款		2,540,400.00
新型全氟碳糖类红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92	2,501,128.92
北京市科学技术委员会关于缙沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00	2,396,500.00
普瑞巴林拨款	3,152,900.00	2,392,900.00
塑料安瓿政府补助	1,783,333.33	1,783,333.33
户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金	1,468,227.77	1,677,834.65
珂立苏科技成果转化项目	1,440,000.00	1,620,000.00
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,500,000.00	1,500,000.00
2010 年下半年高技术产业与现代制造业	1,500,000.00	1,500,000.00

项目	期末余额	年初余额
发展专项支持资金		
北京市科委资金支持氯吡格雷像、普瑞巴林研发项目补贴款	1,350,000.00	1,350,000.00
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会-喹诺酮项目补贴款	1,308,100.00	1,308,100.00
长沙物流项目改造补贴款		1,200,000.00
北京市财政局 2010 年现代服务业发展专项扶持基金	1,000,000.00	1,000,000.00
高新技术产业发展基金-复方氨氯地平片	1,000,000.00	1,000,000.00
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴款	910,000.00	910,000.00
新型药品包装机技术改造项目补贴款	910,000.00	910,000.00
北京市节约用水管理办公室发放节水技术改造款	631,593.37	631,593.37
北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00	550,000.00
北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款	500,000.00	500,000.00
北京市工业促进局发放的企业技术中心专项补助资金	500,000.00	500,000.00
包装行业高新技术研发项目补贴款	500,000.00	500,000.00
基本药物电子监管改造项目款	490,416.67	490,416.67
高新专项基金-新固体制剂车间项目	433,333.33	433,333.33
沈阳科技奖励金	400,000.00	400,000.00
复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00	300,000.00
新型喹诺酮经费	236,700.00	236,700.00
高渗氯化钠实验研究	200,000.00	200,000.00
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	4,500,000.00	
合计	115,631,617.87	118,502,484.84

其他非流动负债的说明：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
财政局拨付新固体制剂项目款	28,080,000.00				28,080,000.00	与资产相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	25,238,366.12		2,884,901.64		22,353,464.48	与资产相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	17,289,345.13		367,858.41		16,921,486.72	与资产相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	10,963,333.32		1,430,000.04		9,533,333.28	与资产相关
十一五国家重大专项款——降压1号、2号、DPP4	3,999,200.00	681,900.00			4,681,100.00	与资产相关
脂肪乳高渗氯化钠资金支持	2,600,000.00				2,600,000.00	与资产相关
湖南省医药大楼拆迁补偿款	2,540,400.00			2,540,400.00	0.00	与资产相关
新型全氟糖类血红细胞用品的临床前研究开发补贴款	2,501,128.92				2,501,128.92	与资产相关
北京市科学技术委员会关于缬沙坦等通用名药物的研发专项款	2,396,500.00				2,396,500.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
普瑞巴林拨款	2,392,900.00	760,000.00			3,152,900.00	与资产相关
塑料安瓿政府补助	1,783,333.33				1,783,333.33	与资产相关
户县工业振兴办公室 08 年工业发展专项资金	1,677,834.65		209,606.88		1,468,227.77	与收益相关
珂立苏科技成果转化项目	1,620,000.00		180,000.00		1,440,000.00	与收益相关
20 吨燃煤锅炉改造项目补贴款	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
2010 年下半年高技术产业与现代制造业发展专项支持资金	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
北京市科委资金支持氯吡格雷像、普瑞巴林研发项目补贴款	1,350,000.00				1,350,000.00	与资产相关
中关村科技园区大兴生物医药产业基地管理委员会-喹诺酮项目补贴款	1,308,100.00				1,308,100.00	与资产相关
长沙物流项目改造补贴款	1,200,000.00			1,200,000.00	0.00	与收益相关
北京市财政局 2010 年现代服务业发展专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
扶持基金						
高新技术产业发展基金-复方氨氯地平片	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴款	910,000.00				910,000.00	与资产相关
新型药品包装机技术改造项目补贴款	910,000.00				910,000.00	与资产相关
北京市节约用水管理办公室发放节水技术改造款	631,593.37				631,593.37	与资产相关
北京市环保局锅炉给水改造款	550,000.00				550,000.00	与资产相关
北京市工业局企业技术中心发放双鹤研究院管理平台建设款	500,000.00				500,000.00	与资产相关
北京市工业促进局发放的企业技术中心专项补助资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
包装行业高新技术研发项目补贴款	500,000.00				500,000.00	与资产相关
基本药物电子监管改造项目	490,416.67				490,416.67	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
款						
高新专项基金-新固体制剂车间项目	433,333.33	50,000.00	50,000.00		433,333.33	与收益相关
沈阳科技奖励金	400,000.00				400,000.00	与资产相关
复方甘草酸铵氯化钠注射液补贴款	300,000.00				300,000.00	与资产相关
新型喹诺酮经费	236,700.00				236,700.00	与资产相关
高渗氯化钠实验研究	200,000.00				200,000.00	与资产相关
双鹤产业园 GMP 改造和产业升级		5,000,000.00	500,000.00		4,500,000.00	与资产相关
合计	118,502,484.84	6,491,900.00	5,622,366.97	3,740,400.00	115,631,617.87	

(二十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增(+)/减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中：							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	571,695,948.00						571,695,948.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	571,695,948.00						571,695,948.00
合计	571,695,948.00						571,695,948.00

(三十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价(股本溢价)	1,121,844,330.86		6,901,340.04	1,114,942,990.82
2.其他资本公积	44,305,964.30			44,305,964.30
合计	1,166,150,295.16		6,901,340.04	1,159,248,955.12

资本公积变动说明:

- 1、2013 年，处置控股子公司长沙双鹤医药有限责任公司 66.954% 股权，减少资本公积 4,645,167.78 元；
- 2、2013 年，子公司安徽双鹤有限责任公司收购下属子公司江苏淮安双鹤有限公司 16.33% 少数股东股权，减少资本公积 2,256,172.26 元。

(三十一) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	304,892,278.34			304,892,278.34
合计	304,892,278.34			304,892,278.34

(三十二) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,610,867,806.33	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	870,690,215.51	
减：应付普通股股利	184,657,791.25	
期末未分配利润	3,296,900,230.59	

注：根据 2013 年 5 月 31 日股东大会决议，本公司向全体股东每 10 股派发现金股利 3.23 元(含税)，派送现金股利 184,657,791.25 元。

(三十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	6,770,993,684.16	6,912,922,372.46
其他业务收入	63,580,641.71	76,401,035.80
营业成本	4,469,957,427.31	4,661,450,129.50

2、 主营业务(分行业)

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1)工 业	4,305,147,974.06	2,091,588,057.04	4,036,647,435.75	1,897,958,411.18
(2)商 业	2,465,845,710.10	2,355,673,126.17	2,876,274,936.71	2,731,274,040.90
合 计	6,770,993,684.16	4,447,261,183.21	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08

3、 主营业务(分产品)

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	6,770,993,684.16	4,447,261,183.21	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08
合 计	6,770,993,684.16	4,447,261,183.21	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08

4、 主营业务(分地区)

地区名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	3,331,450,818.64	3,047,481,775.00	3,800,850,103.40	3,466,520,896.68
华北地区	2,787,529,055.83	1,447,297,354.23	2,641,798,130.29	1,353,332,889.80
华东地区	1,477,957,677.94	1,064,134,906.24	1,139,230,846.82	794,516,136.63
西北地区	547,566,579.28	432,088,254.14	479,352,606.57	363,510,976.95
华南地区	435,328,731.76	319,075,751.12	442,640,468.68	322,064,110.49
西南地区	291,461,121.57	234,673,148.26	184,596,235.69	143,515,537.47
东北地区	178,140,465.23	140,951,551.56	175,835,037.24	137,378,991.45
其他地区	6,215,589.16	4,360,496.49	15,870,900.06	11,242,453.12
小计	9,055,650,039.41	6,690,063,237.04	8,880,174,328.75	6,592,081,992.59
抵销	2,284,656,355.25	2,242,802,053.83	1,967,251,956.29	1,962,849,540.51
合 计	6,770,993,684.16	4,447,261,183.21	6,912,922,372.46	4,629,232,452.08

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
华润医药商业集团有限公司	138,895,419.29	2.03

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山东赛克赛斯医药有限公司	65,254,073.08	0.95
江苏九州通医药有限公司	49,825,970.35	0.73
北京九州通医药有限公司	38,245,328.45	0.56
河北爱普医药药材有限公司	36,109,604.39	0.53
合计	328,330,395.56	4.80

(三十四) 营业税金及附加

项目	本期金额	上期金额	计缴标准
营业税	2,155,299.23	3,717,246.47	3%、5%
城市维护建设税	29,570,250.69	27,385,809.82	1%、5%、7%
教育费附加	21,937,568.64	21,625,436.35	3%、2%
其他	1,963,029.48	1,166,783.63	
合计	55,626,148.04	53,895,276.27	

(三十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	281,254,160.25	278,750,044.37
运输费	181,515,696.24	184,206,010.26
广告费	120,098,448.48	180,028,968.11
会议费	128,298,186.33	165,406,238.77
差旅费	44,247,888.69	72,786,763.24
业务招待费	54,141,611.20	49,006,932.06
办公费	65,221,600.79	38,680,952.19
装卸费	30,110,998.14	32,197,164.47
咨询费	51,521,079.42	18,765,804.87
折旧费	5,421,779.94	7,891,337.60
租赁费	3,893,627.58	5,151,310.01
业务宣传费	8,977,124.64	1,832,033.39
长期待摊费用摊销	1,528,708.39	516,239.00
包装费	594,328.84	398,065.02
其他费用	66,769,220.43	86,786,268.48
合计	1,043,594,459.36	1,122,404,131.84

(三十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	157,966,051.50	189,713,028.26
研发费	58,669,829.60	45,760,737.79
折旧费	26,112,845.02	28,382,069.18
中介机构费	25,451,870.17	18,926,873.72
税金	24,489,791.71	19,422,528.66
无形资产摊销	21,124,119.63	14,270,378.82
办公费	23,854,992.48	12,915,693.91
业务招待费	14,468,670.32	16,956,093.77
租赁费	12,925,147.54	9,897,738.30
差旅费	11,503,816.75	10,553,437.10
存货盘亏和毁损(减盘盈)	4,948,467.48	645,614.94
会议费	7,766,549.72	8,172,763.02
取暖费、物业管理费等	7,357,753.66	6,877,313.68
修理费	3,660,554.04	5,762,806.75
其他	67,202,095.37	49,608,811.27
合计	467,502,554.99	437,865,889.17

(三十七) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	22,503,393.85	24,211,757.08
减：利息收入	16,820,305.87	12,824,164.45
汇兑损益	429,314.75	69,545.94
手续费	6,302,871.55	10,484,130.50
现金折扣		-19,965,346.43
合计	12,415,274.28	1,975,922.64

(三十八) 投资收益

1、 投资收益明细情况

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		31,555.98
处置长期股权投资产生的投资收益	271,288,787.59	51,561,039.48
持有银行理财产品期间取得的投资收益		764,082.20
合计	271,288,787.59	52,356,677.66

(三十九) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	14,606,277.53	25,976,225.53
存货跌价损失	7,124,650.67	6,840,961.20
固定资产减值损失	1,146,177.87	
合计	22,877,106.07	32,817,186.73

(四十) 营业外收入

1、 营业外收入分项目情况

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,252,359.78	6,246,215.62	3,252,359.78
其中：处置固定资产利得	3,252,359.78	6,246,215.62	3,252,359.78
经批准无法支付的应付款项		1,517,772.68	
罚没利得	110,009.25	14,848.20	110,009.25
政府补助	42,204,553.11	39,622,844.67	42,204,553.11
其他	863,840.38	2,491,802.22	863,840.38
合计	46,430,762.52	49,893,483.39	46,430,762.52

2、 政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
产业发展基金	产业基金	财政拨款	2013 年	13,272,983.00	7,169,404.00	与收益相关
生产投资政府扶持资金	政府扶持资金	财政补助	2013 年	4,342,500.00		与收益相关
安徽税收优惠	税收奖励	财政拨款	2013 年	3,655,930.38		与收益相关

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产 相关 /与收益 相关
						与资产 相关
财政局拨付新固体制剂项目款	项目补助	财政拨款	2010 年	3,240,000.00	1,080,000.00	与资产 相关
武汉滨湖生产基地振兴产业与技术改造投资款	技改基建投资款	财政拨款	2012 年	2,884,901.64	961,633.88	与资产 相关
沈阳税收优惠	税收奖励	财政拨款	2013 年	2,590,948.00		与收益 相关
财政扶持	财政扶持资金	财政拨款	2013 年	1,800,000.00	1,084,812.00	与收益 相关
万辉固体制剂 FDA-CGMP 改造工程	项目拨款	财政拨款	2012 年	1,430,000.04	476,666.68	与资产 相关
招商引资奖励予以税收补助	税收奖励	财政拨款	2013 年	979,734.66		与收益 相关
拆迁补偿款	拆迁补偿款	财政拨款	2013 年	744,600.00		与收益 相关
就业困难人员养老保险补贴	养老保险补贴	财政拨款	2013 年	727,776.00		与收益 相关
节能减排-煤改气奖励	奖励款	财政拨款	2013 年	530,000.00		与收益 相关
中关村科技园区管理委员会给双鹤产业园 GMP 改造和产业升级	项目补助	财政拨款	2013 年	500,000.00		与资产 相关
高新技术产业发展专项资金项目	高新技术产业发展专项资金项目	财政拨款	2013 年	500,000.00		与收益 相关
繁昌县财政局项目补助	项目补助	财政补助	2013 年	499,700.00		与收益 相关
收到财政返还	财政返还	财政拨款	2013 年	495,000.00	524,000.00	与收益 相关
辽宁新民经济开发区管理委员会新建投资项目奖励金	项目补助	财政补助	2010 年	367,858.41	336,154.87	与资产 相关
北京市工业企业稳增长奖励	北京市工业企业稳增长奖励	财政拨款	2013 年	300,000.00		与收益 相关
科技局补贴款	科技补贴	财政拨款	2013 年	269,000.00	322,600.00	与收益 相关
稳定就业岗位补贴	稳岗补贴	财政补助	2013 年	256,200.00		与收益 相关
省财政专项资金	专项补助	财政补助	2013 年	250,000.00		与收益 相关
工业发展专项资金	发展专项资金	财政拨款	2008 年	209,606.88	382,744.15	与资产 相关

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产 相关 /与收益 相关
技术创新服务体系补贴款	创新补贴	财政拨款	2013 年	200,000.00	350,000.00	与收益 相关
20 吨燃煤锅炉炉改造	项目款	财政拨款	2011 年	200,000.00	200,000.00	与资产 相关
塑料安瓿项目政府补助	专利补助	财政拨款	2012 年	200,000.00	16,666.67	与资产 相关
北京市工业促进局双口管袋装输液项目补贴款	项目款	财政拨款	2009 年	182,000.00	182,000.00	与资产 相关
珂立苏科技成果转化项目	北京市地方特色中小企业发展资金	财政拨款	2012 年	180,000.00	180,000.00	与收益 相关
对盐酸维拉帕米等口服缓控释制剂技术的研究开发补贴	项目款	财政拨款	2008 年	171,750.00	687,000.00	与资产 相关
稳岗补贴	其他	财政拨款	2013 年	164,577.00		与收益 相关
残疾人就业补贴	其他	财政拨款	2013 年	132,000.00		与收益 相关
2013 年高校毕业生见习补助费用	其他	财政补助	2013 年	121,500.00		与收益 相关
2013 年芜湖市科技计划项目补助	项目补助	财政补助	2013 年	105,000.00		与收益 相关
湛河区区长质量奖	对通过质量管理体系认证,按照单独卓越绩效模式运行的单位给予的政府奖励	财政拨款	2013 年	100,000.00		与收益 相关
节能与资源综合利用专项补助资金	专项补助	财政拨款	2013 年	100,000.00		与收益 相关
2013 科技计划重点项目产业专项金	科技专项金	财政补助	2013 年	70,000.00		与收益 相关
2013 高校毕业生见习补助费用	其他	财政补助	2013 年	58,500.00		与收益 相关
2012 年度里水镇创新项目奖励	关于表彰里水镇 2012 年度突出贡献企业的决定	财政拨款	2013 年	57,500.00		与收益 相关
基本药物电子监	专项拨款	财政拨款	2012 年	55,000.00	4,583.33	与资产

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产 相关 /与收益 相关
管改造项目款						与资产 相关
岗前技能培训补贴	其他	财政补助	2013 年	50,100.00		与收益 相关
工业保增长奖励	其他	财政补助	2013 年	50,000.00	75,000.00	与收益 相关
高新专项基金-新 固体制剂车间项目	专利补助	财政拨款	2012 年	50,000.00	16,666.67	与收益 相关
技能提升培训补贴	其他	财政补助	2013 年	17,400.00		与收益 相关
知识产权补助	知识产权 补助	财政拨款	2013 年	16,000.00		与收益 相关
收到财政补助企 业奖励	企业奖励	财政拨款	2013 年	14,000.00		与收益 相关
专利申请资助	专利补助	财政补助	2013 年	10,000.00		与收益 相关
文明单位标兵奖 金	其他	财政补助	2013 年	10,000.00		与收益 相关
2012 年度企业研 发平台体系建设 奖励资金	研发奖励 资金	财产拨款	2013 年	10,000.00		与收益 相关
专利知识产权补 助	产权补助	财政补助	2013 年	6,000.00		与收益 相关
残疾人就业补贴	补贴	财政拨款	2013 年	5,000.00	5,000.00	与收益 相关
科学技术研究与 开发资金	科技奖	财政补助	2013 年	5,000.00		与收益 相关
省发明专利资助	专利补助	财政拨款	2013 年	5,000.00		与收益 相关
繁昌县第二届全 民健身运动会奖 金	其他	财政补助	2013 年	4,000.00		与收益 相关
专利与集成电路 布图设计资助	设计奖	财政补助	2013 年	3,600.00		与收益 相关
商标补贴款	商标补助	财政拨款	2013 年	2,000.00		与收益 相关
个人所得税返还	其他	财政拨款	2013 年	1,887.10		与收益 相关
华润集团有限公 司输液生产基地 武汉滨湖项目	政府扶持 资金	财政拨款	2012 年		11,000,000.00	与收益 相关
拆迁补偿款	补偿款	拆迁补偿	2012 年		6,500,000.00	与收益 相关
动拆迁补偿款	补偿款	拆迁补偿	2012 年		2,549,600.00	与收益 相关
流动贷款贴息补 贴	财政贴息	财政贴息	2012 年		1,760,000.00	与收益 相关
税收优惠	税金返还	税收返还	2012 年		705,500.00	与收益 相关

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产 相关 /与收益 相关
						与资产 相关 /与收益 相关
收到中关村管理委员会款项	奖励款	财政拨款	2012 年		600,000.00	与收益 相关
物流调整及振兴项目资金	物流调整及振兴项目资金	财政拨款	2011 年		300,000.00	与收益 相关
税收优惠	两免三减半		2012 年		290,000.00	与收益 相关
华润集团有限公司信息化建设	信息化专项资金	财政拨款	2012 年		250,000.00	与收益 相关
稳岗补贴	稳岗补贴	财政拨款	2012 年		221,290.00	与收益 相关
失业保险补贴款	望城县失业保险局补贴款	财政拨款	2012 年		199,859.00	与收益 相关
复方二甲双胍格列吡嗪胶囊产品研发项目	项目款	财政拨款	2012 年		181,300.00	与收益 相关
2011 年度市级工业经济新增长点扶持资金	经济增长扶持资金	财政拨款	2012 年		150,000.00	与收益 相关
技术改造基金	项目款	财政拨款	2012 年		150,000.00	与收益 相关
财政局款项	长沙市财政局高新分局款项	财政拨款	2012 年		150,000.00	与收益 相关
教育费补助	教育补助费	财政拨款	2012 年		100,115.40	与收益 相关
节能与发展循环经济专项资金	节能补贴	财政拨款	2012 年		100,000.00	与收益 相关
科技委拨款(电子监管码改造项目)	政府奖励	财政拨款	2012 年		60,000.00	与收益 相关
繁昌县科学技术局补贴	技术补贴	财政拨款	2012 年		60,000.00	与收益 相关
工业发展专项资金	专项拨款	财政拨款	2012 年		54,319.00	与收益 相关
突出贡献企业奖	奖励金	财政拨款	2012 年		50,000.00	与收益 相关
省科技二级进步奖	科技进步奖	财政拨款	2012 年		40,000.00	与收益 相关
工业园收到 2011 年度污染减排奖励资金	奖励金	财政拨款	2012 年		19,570.94	与收益 相关
地方财政专利补助	专利补助	财政拨款	2012 年		10,000.00	与收益 相关
环保补贴支持	环保补贴	财政拨款	2011 年		10,000.00	与收益 相关
塑瓶输液三合一	专项拨款	财政拨款	2012 年		2,500.00	与收益 相关

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期金额	上期金额	与资产 相关 /与收益 相关
生产新技术的应用与产业化补贴						与资产 相关
先进企业奖	奖励金	财政拨款	2012 年		2,000.00	与收益 相关
招工失业人员保险补贴	保险补贴	财政拨款	2012 年		1,647.96	与收益 相关
其他		财政拨款	2012 年		50,210.12	与收益 相关
合计				42,204,553.11	39,622,844.67	

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	460,837.29	10,291,219.24	460,837.29
其中：固定资产处置损失	460,837.29	10,291,219.24	460,837.29
对外捐赠	9,401,969.98	5,560,746.37	9,401,969.98
其中：公益性捐赠支出	1,000,000.00	678,942.00	1,000,000.00
罚没及滞纳金支出	2,372,467.42	904,611.20	2,372,467.42
其他	1,307,232.76	1,650,579.47	1,307,232.76
合计	13,542,507.45	18,407,156.28	13,542,507.45

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	204,267,342.85	134,302,051.42
递延所得税调整	-10,933,800.22	-2,091,388.25
合计	193,333,542.63	132,210,663.17

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1)基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额

归属于本公司普通股股东的合并净利润	870,690,215.51	614,408,188.19
本公司发行在外普通股的加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
基本每股收益(元/股)	1.5230	1.0747

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
年初已发行普通股股数	571,695,948.00	571,695,948.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	571,695,948.00	571,695,948.00

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润(稀释)	870,690,215.51	614,408,188.19
本公司发行在外普通股的加权平均数 (稀释)	571,695,948.00	571,695,948.00
稀释每股收益(元/股)	1.5230	1.0747

普通股的加权平均数(稀释)计算过程如下：

项目	本期金额	上期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	571,695,948.00	571,695,948.00
年末普通股的加权平均数(稀释)	571,695,948.00	571,695,948.00

(四十四) 现金流量表项目注释

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
政府补助	30,264,436.14
利息收入	16,820,305.87

保证金	15,988,077.72
其他项目	18,726,064.86
合 计	81,798,884.59

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
付现费用	1,164,914,232.62
其他项目	7,530,318.69
单位往来款	1,145,969.33
合 计	1,173,590,520.64

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额
与资产相关的政府补助	6,441,900.00
合 计	6,441,900.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额
承兑汇报保证金	20,522,547.44
合 计	20,522,547.44

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	873,444,855.85	630,547,213.71
加：资产减值准备	22,877,106.07	32,817,186.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	240,634,485.85	190,347,565.71
无形资产摊销	27,083,129.11	24,493,126.63
长期待摊费用摊销	1,528,708.39	1,806,832.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-2,791,522.49	4,045,003.62

项 目	本期金额	上期金额
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	22,932,708.60	24,211,757.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-271,288,787.59	-52,356,677.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,757,913.89	1,893,907.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-175,886.33	-3,985,295.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-46,232,653.40	-78,072,622.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-333,522,310.63	-443,350,607.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	22,508,225.76	63,650,911.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	546,240,145.30	396,048,302.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,410,017,796.46	876,028,801.71
减：现金的期初余额	876,028,801.71	1,020,568,445.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	533,988,994.75	-144,539,643.92

2、 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、取得子公司及其他营业单位的价格		111,836,021.57
2、取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		111,336,021.57
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		23,059.21
3、取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		111,312,962.36
4、取得子公司的净资产		68,045,634.98

项 目	本期金额	上期金额
流动资产		106,155,361.91
非流动资产		47,332,158.96
流动负债		69,462,862.14
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1、处置子公司及其他营业单位的价格	378,357,000.00	600,000.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	227,772,647.38	600,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	33,729,503.43	903,156.84
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	194,043,143.95	-303,156.84
4、处置子公司的净资产	156,659,262.36	-10,198,997.33
流动资产	1,264,549,449.49	41,366,769.41
非流动资产	147,744,304.51	89,010.73
流动负债	1,251,894,091.64	51,654,777.47
非流动负债	3,740,400.00	

3、 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	1,410,017,796.46	876,028,801.71
其中：库存现金	991,336.50	959,706.64
可随时用于支付的银行存款	1,409,011,506.01	874,998,642.20
可随时用于支付的其他货币资金	14,953.95	70,452.87
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,410,017,796.46	876,028,801.71

六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

(金额单位：万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
北京医药集团有限责任公司	母公司	有限责任公司	北京	李福祚	药品销售	232,000.00	49.12	49.12	中国华润总公司	10110522-3

(二) 本公司的子公司情况：

本公司的子公司相关信息参见本附注四、(一)。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
深圳华润三九医药贸易有限公司	受同一最终控制方控制	279255413
北京华润北贸医药经营有限公司	受同一最终控制方控制	10165558-3
山东东阿阿胶股份有限公司	受同一最终控制方控制	168130028
华润湖南双舟医药有限公司	受同一母公司控制	58701366X
华润湖南医药有限公司	受同一母公司控制	73052371-9
华润湖南新特药有限公司	受同一母公司控制	78801529-0
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制	71467565-9
北京紫竹医药经营有限公司	受同一母公司控制	101383055
安徽华源医药股份有限公司	受同一母公司控制	71390256-5
华润三九(郴州)制药有限公司	受同一最终控制方控制	187761562
华润国康(广东)医药有限公司	受同一母公司控制	731462655
北京赛科昌盛医药有限责任公司	受同一母公司控制	101755613
华润广东医药有限公司	受同一母公司控制	19037090-9
华润紫竹药业有限公司	受同一母公司控制	10193963-1
上海卫生材料厂有限公司	受同一最终控制方控制	132673119
深圳九星印刷包装集团有限公司	受同一最终控制方控制	618856898
华润三九(枣庄)药业有限公司	受同一最终控制方控制	16444664X
北京华润高科天然药物有限公司	受同一最终控制方控制	10305581-3
北京双吉制药有限公司	母公司之重大影响公司	757729258
华润三九(黄石)药业有限公司	受同一最终控制方控制	178440783
华润西安医药有限公司	受同一母公司控制	75784256-8
华润医药商业集团有限公司	同一母公司	72261785-4
华润新龙(北京)医药有限公司	受同一母公司控制	59069888-2
华润苏州礼安医药有限公司	受同一母公司控制	137710-310
北京市京新龙医药销售有限公司	受同一母公司控制	80172293-5
华润山东医药有限公司	受同一母公司控制	863138291
华润衢州医药有限公司	受同一母公司控制	14776025-8
华润廊坊医药有限公司	受同一母公司控制	576798801
华润河南医药有限公司	受同一母公司控制	689728113

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
华润辽宁医药有限公司	受同一母公司控制	567599237
华润苏州礼安医药有限公司	受同一母公司控制	137710310
华润昆山医药有限公司	受同一母公司控制	72653957-4
北京华源仁济医药有限公司	受同一母公司控制	771963737
华润苏州医药有限公司	受同一母公司控制	137710310
华润新龙(宜昌)医药有限公司	受同一母公司控制	79329833-6
华润新龙(荆州)医药有限公司	受同一母公司控制	76742395-7
华润新龙(山西)医药有限公司	受同一母公司控制	71367999-X
华润天津医药有限公司	受同一母公司控制	746673439
新龙药业集团监利有限公司	受同一母公司控制	68845075-4
华润安阳医药有限公司	受同一母公司控制	59488763X
华润吉林康乃尔医药有限公司	受同一母公司控制	702200701
华润新龙(恩施)医药有限公司	受同一母公司控制	68562177-3
华润山西医药有限公司	受同一母公司控制	59085659-6
华润山西康兴源医药有限公司	受同一母公司控制	58853473-1
华润新龙医药有限公司	受同一母公司控制	714675659
深圳华润三九现代中药有限公司	受同一最终控制方控制	74887380-5
珠海华润银行股份有限公司	受同一最终控制方控制	19260094-X

(四) 关联交易情况

- 1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况 (金额单位：万元)

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
深圳华润三九医药贸易有限公司	药品采购	市场价格	7,521.78	2.00	11,342.88	2.45
北京华润北贸医药经营有限公司	药品采购	市场价格	3,082.28	0.82	4,330.73	0.94
山东东阿阿胶股份有限公司	药品采购	市场价格	2,428.37	0.64	2,391.68	0.35
华润湖南瑞格医药有限公司	药品采购	市场价格	1,997.92	0.53		
华润新龙医药有限公司	药品采购	市场价格	998.59	0.26	1,013.02	0.15
华润湖南双舟医药有限公司	药品采购	市场价格	950.37	0.25	1,973.37	0.29
华润三九(郴州)制药有限公司	药品采购	市场价格	156.73	0.04	322.5	0.07
北京赛科昌盛医药有限责任公司	药品采购	市场价格	121.28	0.03	79.83	0.01
中国医药研究开发中心有限公司	药品采购	市场价格	105.00	0.03		
华润国康(广东)医药有限公司	药品采购	市场价格	65.9	0.02	104.05	0.02
安徽华源医药股份有限公司	药品采购	市场价格	44.62	0.01	594.91	0.09
北京紫竹医药经营有限公司	药品采购	市场价格	30.02	0.01	762.63	0.11
北京华润高科天然药物有限公司	药品采购	市场价格	19.69	0.01		
上海卫生材料厂有限公司	药品采购	市场价格	12.21		17.92	
深圳九星印刷包装集团有限公司	药品采购	市场价格	9.21		130.14	0.03
新龙药业集团有限公司	药品采购	市场价格	5.79			
华润三九(枣庄)药业有限公司	药品采购	市场价格	3.02		8.65	
华润三九(黄石)药业有限公司	药品采购	市场价格	1.95		2.56	
华润广东医药有限公司	药品采购	市场价格			46.73	0.01
华润紫竹药业有限公司	药品采购	市场价格			42.6	0.01
深圳华润三九现代中药有限公司	药品采购	市场价格			149.84	0.03

出售商品/提供劳务情况			(金额单位：万元)			
关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华润医药商业集团有限公司	药品销售	市场定价	13,889.54	2.05	6,750.80	0.98
华润新龙(北京)医药有限公司	药品销售	市场定价	2,937.74	0.43	1,628.55	0.24
华润西安医药有限公司	药品销售	市场定价	1,547.57	0.23	2,581.53	0.37
华润山东医药有限公司	药品销售	市场定价	1,334.11	0.20	1,102.73	0.16
华润新龙医药有限公司	药品销售	市场定价	1,212.59	0.18	514.94	0.07
华润衢州医药有限公司	药品销售	市场定价	1,034.06	0.15	1,056.28	0.15
华润辽宁医药有限公司	药品销售	市场定价	802.83	0.12	467.17	0.07
华润河南医药有限公司	药品销售	市场定价	716.29	0.11	622.18	0.09
安徽华源医药股份有限公司	药品销售	市场定价	687.89	0.10	1,475.58	0.21
华润苏州礼安医药有限公司	药品销售	市场定价	479.25	0.07	513.48	0.07
华润湖南瑞格医药有限公司	药品销售	市场定价	465.52	0.07		
华润廊坊医药有限公司	药品销售	市场定价	415.62	0.06	700.41	0.1
华润新龙(山西)医药有限公司	药品销售	市场定价	384.59	0.06	52.26	0.01
华润山西康兴源医药有限公司	药品销售	市场定价	349.12	0.05	0.16	
华润山西医药有限公司	药品销售	市场定价	326.98	0.05	4.59	
华润昆山医药有限公司	药品销售	市场定价	304.36	0.04	222.66	0.03
华润湖南双舟医药有限公司	药品销售	市场定价	253.11	0.04	482.09	0.07
华润湖南医药有限公司	药品销售	市场定价	160.80	0.02		
华润新龙(宜昌)医药有限公司	药品销售	市场定价	160.45	0.02	144.08	0.02
华润三门峡医药有限公司	药品销售	市场定价	142.41	0.02		
华润天津医药有限公司	药品销售	市场定价	130.18	0.02	46.77	0.01
华润唐山医药有限公司	药品销售	市场定价	97.47	0.01		
华润湖南新特药有限公司	药品销售	市场定价	91.31	0.01		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
华润河北医大医药有限公司	药品销售	市场定价	90.71	0.01		
华润安阳医药有限公司	药品销售	市场定价	84.78	0.01	25.51	
华润新龙(十堰)医药有限公司	药品销售	市场定价	44.89	0.01		
华润新龙(荆州)医药有限公司	药品销售	市场定价	36.95	0.01	67.25	0.01
华润吉林医药有限公司	药品销售	市场定价	30.77		1.64	
新龙药业集团监利有限公司	药品销售	市场定价	25.70		40.48	0.01
华润吉林康乃尔医药有限公司	药品销售	市场定价	22.94		10.11	
华润大连澳德医药有限公司	药品销售	市场定价	2.42			
华润新龙(恩施)医药有限公司	药品销售	市场定价			6.18	
北京市京新龙医药销售有限公司	药品销售	市场定价			1,105.08	0.16
北京华源仁济医药有限公司	药品销售	市场定价			215.62	0.03
北京华润高科天然药物有限公司	设备销售	市场定价			14.58	
宁夏华源耀康医药有限公司	药品销售	市场定价			1.99	

3、 其他关联交易

(1)华润银行存款

截止 2013 年 12 月 31 日,本公司在珠海华润银行股份有限公司胡湾支行的存款余额为 19,965.49 万元,年度累计借方发生额 33,085.55 万元,年度累计贷方发生额 33,120.06 万元。

(2)关键管理人员薪酬

(金额单位: 万元)

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,270.27	1,490.39

4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	华润医药商业集团有限公司	30,482,209.40	1,524,110.47	18,793,213.32	939,660.67
	华润湖南医药有限公司	22,266,539.47	1,137,730.36		
	华润河南医药有限公司	1,572,556.70	78,627.84	566,959.40	28,347.97
	华润辽宁医药有限公司	1,329,375.59	66,468.78	1,745,942.60	87,297.13
	华润河北医大医药有限公司	1,048,949.00	52,447.45		
	华润湖南瑞格医药有限公司	978,489.00	48,924.45		
	华润衢州医药有限公司	855,612.12	42,780.61		
	华润唐山医药有限公司	789,651.00	39,482.55		
	华润湖南新特药有限公司	780,444.00	39,022.20		
	华润山东医药有限公司	753,897.00	37,694.85	1,591,543.00	79,577.15
	华润新龙(北京)医药有限公司	715,448.38	35,772.42		
	华润西安医药有限公司	707,929.71	78,515.95	191,940.10	129,783.28
	华润昆山医药有限公司	681,003.60	34,050.18	588,174.00	29,408.70
	华润苏州礼安医药有限公司	441,071.60	22,053.58	354,595.00	17,729.75
	华润山西医药有限公司	344,922.00	17,246.10		
	华润廊坊医药有限公司	292,574.23	15,726.15	912,741.11	45,637.05
	华润湖南双舟医药有限公司	290,262.02	14,513.10		
	华润新龙(十堰)医药有限公司	225,170.00	11,258.50		

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	华润天津医药有限公司	221,125.40	11,056.27		
	安徽华源医药股份有限公司	1,109,724.50	55,486.23	11,151.73	557.59
	华润新龙医药有限公司	66,682.99	3,334.15		
	华润三门峡医药有限公司	49,180.01	2,459.00		
	华润新龙(宜昌)医药有限公司	43,096.71	2,154.84		
	合肥华润神鹿药业有限公司			100,227.30	100,227.30
	华润紫竹药业有限公司			5,860.00	2,930.00
	北京华润高科天然药物有限公司	93,899.94	19,260.65	93,899.94	11,096.24
应收票据					
	华润辽宁医药有限公司			50,000.00	
预付账款					
	山东东阿阿胶股份有限公司			84,855.00	
其他应收款					
	华润医药商业集团有限公司	94,587,000.00	4,729,350.00		

注：上述应收款项账龄基本为一年以内，已按账龄组合、账龄分析法计提了坏账准备。

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应付账款			
	北京华润北贸医药经营有限公司	798,376.00	1,928,139.27
	上海九星印刷包装有限公司	572,000.00	34,953.85
	北京双吉制药有限公司	392,045.84	392,045.84

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
	北京华润高科天然药物有限公司		377,412.39
	深圳九星印刷包装集团有限公司		3,938.50
其他应付款			
	华润医药控股有限公司	893,658.06	
	北京医药集团有限责任公司	14,566,150.00	10,000,000.00
	华润廊坊医药有限公司		832.78
	华润辽宁医药有限公司		23,526.86
预收账款			
	华润衢州医药有限公司		240,985.50
	华润西安医药有限公司		537,173.74
	华润山东医药有限公司		3,189,225.84
	北京华润高科天然药物有限公司		2,212,139.20
	华润新龙(北京)医药有限公司		49,056.00
	华润河南医药有限公司		1,095,038.80
	华润湖南双舟医药有限公司		17,280.00
	华润昆山医药有限公司		881,160.00
	华润廊坊医药有限公司		1,669,079.96
	华润辽宁医药有限公司		1,816,523.18
	华润山西医药有限公司		22,260.00
	华润苏州礼安医药有限公司		260,304.00

七、或有事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无。

(二) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

(三) 其他或有负债

无。

八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重大承诺事项

(单位：万元)

项目名称	已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	年初余额
资本承诺	工程建设款承诺	23,576.33	9,841.80

(二) 前期承诺履行情况

本公司无需要披露的前期承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 重要的资产负债表日后事项说明

1、 经公司第六届董事会第十三次会议决议通过，同意公司原料药生产基地转移方案，即投资 4,000 万元设立全资子公司双鹤药业(商丘)有限责任公司(暂定名，以工商核准登记为准)，以其为实施主体收购商丘市韶华药业有限公司土地、房产、附属物和机器设备等有效资产，收购价格为 4,675 万元；授权公司总裁负责组织实施本次原料药生产基地转移项目相关事宜。

2、 本公司计划在沈阳双鹤恩世药业有限责任公司(简称“双鹤恩世”)完成向关联公司转让全部药品文号和药品生产资质后，向自然人李晓波出售双鹤恩世的全部股权。截至本报告报出日，双方尚未签订《股权转让合同》。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司董事会决议的 2013 年度利润分配方案：以 2013 年末总股本 571,695,948 股为基础，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.42 元(含税)，派送现金股利 195,520,014.22 元。

十、 其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,622,223.93	1.92	382,598.90	5.02	3,620,021.64	0.96	1,234,066.89	34.09
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的应收账款	389,929,153.86	98.08			373,566,593.86	99.04		
组合小计	397,551,377.79	100.00	382,598.90	0.10	377,186,615.50	100.00	1,234,066.89	0.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	397,551,377.79	100.00	382,598.90		377,186,615.50	100.00	1,234,066.89	

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,612,305.92	99.87	380,615.30	2,511,531.32	69.38	125,576.57
1—2 年	9,918.01	0.13	1,983.60	1,108,490.32	30.62	1,108,490.32
合计	7,622,223.93	100.00	382,598.90	3,620,021.64	100.00	1,234,066.89

2、 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
华润西安医药有限公司	货款	865,207.20	无法收回	否
昆山医药有限责任公司	货款	230,113.72	无法收回	否
中宏生物工程有限责任公司	货款	11,643.20	无法收回	否
佛山市新特医药有限公司	货款	1,526.20	无法收回	否
合计		1,108,490.32		

3、 期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	303,896,479.15	1 年以内	76.44
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	84,115,407.71	1 年以内	21.16
国药控股福州有限公司	非关联方	1,553,216.00	1 年以内	0.39
武汉双鹤医药有限责任公司	子公司	1,414,637.00	1 年以内	0.36
西安京西双鹤医药贸易有限公司	子公司	502,630.00	1 年以内	0.13
合计		391,482,369.86		98.48

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	303,896,479.15	76.44
北京双鹤药业销售有限责任公司	子公司	84,115,407.71	21.16
武汉双鹤医药有限责任公司	子公司	1,414,637.00	0.36
西安京西双鹤医药贸易有限公司	子公司	502,630.00	0.13
合计		389,929,153.86	98.09

(二) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露:

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	27,566,902.53	2.79	27,566,902.53	100.00	27,566,902.53	2.35	27,566,902.53	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	104,866,895.55	10.62	5,787,682.58	5.52	7,329,081.91	0.63	2,642,687.48	36.05

种类	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 2: 关联方组合计提坏账准备的其他应收款	855,159,651.11	86.59			1,136,188,699.29	97.02		
组合小计	960,026,546.66	97.20	5,787,682.58	0.60	1,143,517,781.20	97.65	2,642,687.48	0.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	47,780.16		47,780.16	100.00	47,780.16		47,780.16	100.00
合计	987,641,229.35	100.00	33,402,365.27		1,171,132,463.89	100.00	30,257,370.17	

其他应收款种类的说明:

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
牡丹江温春双鹤药业有限责任公司	27,566,902.53	27,566,902.53	100.00%	对方无力偿还, 收回可能性极小
合计	27,566,902.53	27,566,902.53		

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	104,224,422.60	99.40	5,211,221.13	4,901,989.72	66.88	245,099.49
1—2 年	66,500.00	0.06	13,300.00	36,880.25	0.50	7,376.05
2—3 年	25,623.00	0.02	12,811.50			
3 年以上	550,349.95	0.52	550,349.95	2,390,211.94	32.62	2,390,211.94
合计	104,866,895.55	100.00	5,787,682.58	7,329,081.91	100.00	2,642,687.48

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南双鹤药业有限责任公司	30,096.16	30,096.16	100.00%	对方无力偿还, 收回可能性极小
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	17,684.00	17,684.00	100.00%	对方无力偿还, 收回可能性极小
合计	47,780.16	47,780.16		

2、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

3、 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内容
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	293,152,087.63	1 年以内	29.68	资金拆借
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	149,077,629.97	1 年以内	15.09	资金拆借
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	125,989,180.28	1 年以内	12.76	资金拆借
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	95,974,517.90	1 年以内	9.72	资金拆借
华润医药商业集团有限公司	同一控制下 关联方	94,587,000.00	1 年以内	9.58	股权转让款
合计		758,780,415.78		76.83	

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额的比例(%)
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	子公司	293,152,087.63	29.68
双鹤药业(沈阳)有限责任公司	子公司	149,077,629.97	15.09
山西晋新双鹤药业有限责任公司	子公司	125,989,180.28	12.76
佛山双鹤药业有限责任公司	子公司	95,974,517.90	9.72
华润医药商业集团有限公司	同一控制下关联方	94,587,000.00	9.58
上海长征富民金山制药有限公司	子公司	76,475,149.25	7.74
江苏淮安双鹤药业有限责任公司	子公司	52,415,463.70	5.31
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	子公司	22,578,303.27	2.29
河南双鹤华利药业有限公司	子公司	20,575,247.58	2.08
北京万辉双鹤药业有限责任公司	子公司	11,205,728.93	1.13
安徽双鹤药用包装有限公司	子公司	5,879,804.10	0.60
西安京西双鹤药业有限公司	子公司	1,506,846.34	0.15
北京双鹤制药装备有限责任公司	子公司	327,382.16	0.03
北京双鹤药业经营有限责任公司	子公司	2,310.00	0.00
合计		949,746,651.11	96.16

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
联营企业：												
北京双鹤药业销售有限责任公司	权益法	5,000,000.00	6,850,338.30	1,377,743.53		8,228,081.83	33.00	33.00				
黑龙江双鹤医药有限责任公司	权益法	450,000.00	192,085.48	-70,663.41		121,422.07	30.00	30.00				
权益法小计		5,450,000.00	7,042,423.78	1,307,080.12		8,349,503.90						
子公司：												
北京双鹤药业经营有限责任公司	成本法	77,530,444.56	77,530,444.56			77,530,444.56	100.00	100.00				
北京双鹤现代医药技术有限责任公司	成本法	66,811,811.58	66,811,811.58	-66,811,811.58			100.00	100.00				
北京万辉双鹤药业有限责任公司	成本法	172,371,032.22	172,371,032.22			172,371,032.22	100.00	100.00				
北京双鹤制药装备有限责任公司	成本法	21,043,992.40	21,043,992.40			21,043,992.40	100.00	100.00				
安徽双鹤药业有限责任公司	成本法	97,055,400.00	97,055,400.00			97,055,400.00	100.00	100.00				
武汉滨湖双鹤药业有限责任公司	成本法	123,770,089.37	123,770,089.37			123,770,089.37	100.00	100.00		73,355,978.36		

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西安京西双鹤药业有限公司	成本法	52,000,000.00	56,799,200.00			56,799,200.00	100.00	100.00		34,186,755.95		
佛山双鹤药业有限责任公司	成本法	2.00	2.00			2.00	90.00	90.00				
双鹤(沈阳)有限责任公司	成本法	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	100.00	100.00				
山西晋新双鹤药业有限责任公司	成本法	40,457,918.67	40,457,918.67			40,457,918.67	100.00	100.00		40,000,000.00		
沈阳双鹤恩世药业有限责任公司	成本法	73,511,445.00	73,511,445.00			73,511,445.00	100.00	100.00				
长沙双鹤医药有限责任公司	成本法	62,728,910.85	62,728,910.85	-62,728,910.85			66.954	66.954				
上海长征富民金山制药有限公司	成本法	88,494,744.47	40,494,744.47	48,000,000.00		88,494,744.47	100.00	100.00				
河南双鹤华利药业有限公司	成本法	109,700,000.00	109,700,000.00			109,700,000.00	100.00	100.00				
其他被投资单位												
昆明康普莱特双鹤药业有限公司	成本法	65,223.95	65,223.95			65,223.95	30.00	30.00		65,223.95		
北京国翔资产管理有限公司	成本法	5,065,000.00	5,065,000.00			5,065,000.00	1.03	1.03				
中投信用担保有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00	2.00	2.00				
北京沃华生物科技股份有限公司	成本法	7,998,000.00	7,998,000.00			7,998,000.00	20.00	20.00		6,398,400.00		

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联 营及合 营企业 其他综 合收益 变动中 享有的 份额	期末余额	在被投资单位持 股比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单 位持股比例 与表决权比 例不一致的 说明	减值准备	本期计 提减值 准备	本期现金红 利
成本法小计		1,058,604,015.07	1,015,403,215.07	-81,540,722.43		933,862,492.64				154,006,358.26		
合计		1,064,054,015.07	1,022,445,638.85	-80,233,642.31		942,211,996.54				154,006,358.26		

2、 本期以明显高于账面价值的价格出售长期股权投资的情况

被投资单位	账面价值	出售价格	交易作价的基础和依据
长沙双鹤医药有限责任公司	62,728,910.85	378,357,000.00	未来收益法

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,164,458,919.93	1,078,379,095.83
其他业务收入	38,236,138.41	32,828,203.27
营业成本	490,058,855.83	440,530,413.80

2、 主营业务(分行业)

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	1,164,458,919.93	468,021,139.84	1,078,379,095.83	416,536,483.22
合 计	1,164,458,919.93	468,021,139.84	1,078,379,095.83	416,536,483.22

3、 主营业务(分产品)

项 目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	1,164,458,919.93	468,021,139.84	1,078,379,095.83	416,536,483.22
合 计	1,164,458,919.93	468,021,139.84	1,078,379,095.83	416,536,483.22

4、 主营业务(分地区)

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	1,145,937,148.64	459,317,461.18	1,061,966,698.14	408,609,706.39
华东地区	410,174.76	143,039.65	480,953.68	444,383.05
华中地区	5,831,957.54	4,896,355.63	1,371,931.62	1,476,488.00
华南地区	11,819,019.04	3,397,681.91	14,237,418.38	5,821,043.38
西南地区	12,840.12	2,539.32	136,794.87	87,481.28

地 区	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北地区	447,779.83	264,062.15	171,965.81	95,834.94
东北地区			13,333.33	1,546.18
合 计	1,164,458,919.93	468,021,139.84	1,078,379,095.83	416,536,483.22

5、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
北京双鹤药业经营有限责任公司	932,731,023.77	77.55
北京双鹤药业销售有限责任公司	197,410,708.95	16.41
国药集团药业股份有限公司	13,368,493.59	1.11
武汉双鹤医药有限责任公司	4,949,176.92	0.41
国药控股福州有限公司	2,957,960.68	0.25
合 计	1,151,417,363.91	95.73

(五) 投资收益

1、 投资收益明细

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		102,579,547.62
权益法核算的长期股权投资收益	1,307,080.12	748,858.18
处置长期股权投资产生的投资收益	420,060,693.28	53,018,901.84
持有银行理财产品取得的投资收益		764,082.20
合 计	421,367,773.40	157,111,389.84

2、 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤现代医药技术有限责任公司		10,981,221.92	
华润医药商业集团有限公司		655.98	
北京国翔资产管理有限公司		30,900.00	

长沙双鹤医药有限责任公司		91,566,769.72	
合 计		102,579,547.62	

3、 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额	本期比上期增减变动的原因
北京双鹤医药销售有限责任	1,377,743.53	697,519.90	被投资单位净利润变动
黑龙江双鹤医药有限责任公司	-70,663.41	51,338.28	被投资单位净利润变动
合 计	1,307,080.12	748,858.18	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	760,530,379.61	540,138,583.50
加：资产减值准备	3,503,758.65	2,654,286.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,463,567.83	50,503,879.62
无形资产摊销	12,721,971.30	13,132,705.33
长期待摊费用摊销		56,603.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,809,003.77	2,808,452.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		4,809,326.11
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,928,500.00	15,753,622.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-421,367,773.40	-157,111,389.84
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-306,507.98	1,193,982.84
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-175,886.33	-126,211.53
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,719,641.68	-27,972,860.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-315,378,025.91	42,628,647.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	308,121,460.20	-65,302,600.54
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	448,512,798.52	423,167,027.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,270,888,131.67	716,774,640.42
减：现金的期初余额	716,774,640.42	859,273,824.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	554,113,491.25	-142,499,184.04

十二、 补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	274,080,310.08	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	42,204,553.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,107,820.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-52,877,628.62	
少数股东权益影响额(税后)	32,589.24	
合 计	251,332,003.28	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.56	1.5230	1.5230
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	1.0834	1.0834

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期金额)	年初余额(或上期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,410,017,796.46	1,004,714,106.75	40.34%	处置长沙双鹤影响
应收票据	989,320,831.80	735,928,870.34	34.43%	银行承兑汇票回款增加
应收账款	615,052,529.75	886,915,918.05	-30.65%	销售回款增加
预付款项	160,812,739.02	249,731,681.78	-35.61%	处置长沙双鹤影响
其他应收款	121,644,795.20	97,139,153.36	25.23%	处置长沙双鹤影响, 应收股权转让款
存货	566,126,751.93	779,109,326.20	-27.34%	处置长沙双鹤影响
投资性房地产	28,512,866.19	82,244,559.84	-65.33%	处置长沙双鹤影响
在建工程	152,614,488.93	101,544,558.57	50.29%	GMP 生产线改造增加
短期借款	210,000,000.00	295,000,000.00	-28.81%	处置长沙双鹤影响
应付票据		382,925,924.78	-100.00%	处置长沙双鹤影响
应付账款	428,543,688.92	577,005,238.86	-25.73%	处置长沙双鹤影响
应付股利		42,989,494.46	-100.00%	处置长沙双鹤影响
其他应付款	123,065,739.64	177,297,058.71	-30.59%	处置长沙双鹤影响
应交税费	112,319,775.82	62,874,896.74	78.64%	处置长沙双鹤影响
投资收益	271,288,787.59	52,356,677.66	418.16%	处置长沙双鹤影响

十三、 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事(董事会)于 2014 年 3 月 10 日批准报出。

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李福祚
华润双鹤药业股份有限公司
2014 年 3 月 10 日